GEMEINDE
Buchs

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	14.08.2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	07.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	03.12.2026
Veröffentlichung	11.12.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	3-7
2	Anträge und Beschlüsse	8-10
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	12
4	**Finanzierung**	13-14
5	**Haushaltsgleichgewicht**	15-16
6	**Erfolgsrechnung**	17
7	**Investitionsrechnungen**	18-19
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21-36
9	Erfolgsrechnung	37-124
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	125-127
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	128-141
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	142-145
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	147-148
14	Finanzkennzahlen	149

Kontakt

Politische Gemeinde Buchs ZH

Badenerstrasse 1

8107 Buchs ZH

Finanzvorsteher: Patrick Kuhn
Leiter Finanzen a.i.: Roger Keller
Telefon: 044 847 76 12
E-Mail: finanzen@buchs-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde

Die Jahresrechnung 2025 hat gegenüber dem Budget 2025 besser abgeschlossen. Dies ist vor allem auf die höheren Grundstückgewinnsteuern und die höheren Steuereinnahmen zurückzu-führen. Der erwirtschaftete Ertragsüberschuss betrug Fr. 1'408'403.71.

Auf der Grundlage der Jahresrechnung 2025 und dem Budget 2026 wurde das Budget 2027 erarbeitet. Dieses ist mit einem Aufwand von Fr. 46'601'846.10 und einem Ertrag von Fr. 46'510'175.59 um Fr. 91'670.51 defizitär. Der einfache Gemeindesteuerertrag (Rechnungsjahr) zum Steuerfuss von 84% (Vorjahr 84%) ist mit 13'524'000 Franken um rund 211'900 Franken höher, die Grundstückgewinnsteuern mit 2.2 Mio. Franken um rund 419'700 Franken tiefer budgetiert als im 2025. Mehrkosten (netto) gegenüber der Jahresrechnung 2025 entstehen vor allem bei den Institutionen Verwaltungsliegenschaften übrige (+355'300), Gemeindestrassen (+259'100), Polizei (+100'500), Regionalverkehr (+101'400), Pflegefinanzierung (+190'100), Verwaltung Soziales (+235'300), Gesetzlich wirtschaftliche Hilfe (+1'031'100), Jugend (+174'500) und Betriebe Primarschule Zwingert (+542'700). Weitere Abweichungen sind dem Abschnitt Stand der Aufgabenerfüllung zu entnehmen.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen (Steuerhaushalt) betragen für das Budget 2027: 12'832'000 Franken. Im Finanzvermögen sind Nettoinvestitionen von 100'000 Franken vorgesehen.

Im Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030 (Steuerhaushalt) sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von gesamthaft 53.1 Millionen Franken geplant. Die Selbstfinanzierung (Cashflow) reicht mit dem heutigen Steuerfuss (84%) nicht aus, um diese Investitionen zu finanzieren. Der Selbstfinanzierungsgrad (Steuerhaushalt) im Jahr 2027 beträgt 14%. Das voraussichtliche Nettovermögen per Ende 2027 beträgt ca. 26.82 Mio. Franken. Der Finanzplan zeigt auf, dass die Investitionen für den Gemeindehaushalt eine grosse Herausforderung darstellen. Die Planung berücksichtigt die mutmassliche Entwicklung der Steuererträge, die Prognosen zur Entwicklung der Aufwendungen und übrigen Erträgen sowie das Investitionsprogramm.

Stand der Aufgabenerfüllung (laufende und geplante Projekte, Änderungen und Neuerungen bei der Aufgabenerfüllung)

11 Ressort Präsidiales

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
11 Ressort Präsidiales	821’457.20	628’333.91	193’123.29	23.51%

Im Ressort Präsidiales ist der Ertrag um insgesamt rund 20'800 Franken und der Aufwand um 213'900 Franken angestiegen. Die grössten Nettoveränderungen gegenüber der Jahresrechnung 2025 sind in den Bereichen Legislative (+30'300 Franken A), Exekutive (+93'800 A), Einbürgerungen (+15'500 A) sowie beim Sport (+11'000 A) zu verzeichnen. Das Betreibungsamt Furttal rechnet im Jahr 2027 mit einem Ertragsüberschuss von 137'004 Franken (2025: Fr. -39'724.88), welcher auf die Kreisgemeinden aufgeteilt wird.

INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
11 Ressort Präsidiales	250’000.00	-7’200.00	257’200.00	100.00%

Für das Jahr 2027 ist die Erstellung einer Freizeitanlage geplant.

12 Ressort Finanzen

ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
12 Ressort Finanzen	-25’561’631.54	-24’519’896.07	-1’041’735.47	-4.25%

Die Politische Gemeinde Buchs wird für das Jahr 2027 einen Ressourcenausgleich von rund 7.7 Mio. Franken (JR 2025: 5.66 Mio. Franken) erhalten. Der einfache Gemeindesteuerertrag (100 %) wurde auf 16'100’000 Franken und die Grundstückgewinnsteuern auf 2'200’000 Franken budgetiert. Die Abweichung zur Jahresrechnung 2025 ist vor allem auf die soeben genannten Veränderungen sowie auf die Nettoveränderungen der Institutionen Liegenschaften Verwaltungsvermögen (+606’900 A) und Liegenschaften Finanzvermögen (+423'500 A) zurückzuführen. Aufgrund des Aufwandüberschusses können keine finanzpolitischen Reserven gebildet werden.

INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
12 Ressort Finanzen	100’000.00	0.00	100’000.00	100.00%

Im Jahr 2027 ist die Instandsetzung/Umnutzung des Alten Bahnhof (Phase 1, Nutzungskonzept) geplant.

INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
12 Ressort Finanzen	6’570’000.00	584’406.03	5’985’593.97	1024.22%

Für das Jahr 2027 sind Erstellungskosten für Notwohnungen sowie Ausgaben für den Neubau Werkhof geplant.

13 Ressort Bau + Werke

ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
13 Ressort Bau + Werke	1’412’284.14	1’137’303.23	274’980.91	24.18%

Im Ressort Bau + Werke sind die Aufwände um rund 564'700 Franken, die Erträge jedoch ebenfalls um rund 289'700 Franken angestiegen. Gegenüber der Jahresrechnung 2025 wird in den Institutionen Verwaltung Werkabteilung (+259'100 A) und Gemeindestrassen (+216'400 A) mit mehr Nettoaufwand gerechnet. Hingegen sinkt dieser im Bereich Verwaltung Bauabteilung (-274'300 A).

Im Gebührenhaushalt Abwasserbeseitigung wird mit einem Aufwandüberschuss von 306'051 Franken gerechnet, im Wasserwerk mit 574'790 Franken.

INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
13 Ressort Bau + Werke	4’587’000.00	2’322’484.57	2’264’515.43	97.50%

Im Jahr 2027 stehen einige Strassenprojekte (2'625'000 Franken) sowie Investitionen im Bereich Gewässer (240'000 Franken) an. Auch im Wasserwerk (1'630'000 Franken) und Abwas-serbeseitigung (-8'000 Franken) sind Investitionen geplant.

14 Ressort Sicherheit

ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
14 Ressort Sicherheit	4’806’873.41	4’395’362.74	411’510.67	9.36%

Beim Ressort Sicherheit sind die Aufwände rund 346'000 Franken gestiegen und die Erträge um rund 64'900 Franken gesunken. Die grössten Zunahmen der Nettoaufwände können in den Bereichen Polizei (+100'500 A), Regionalverkehr (+101'400 A), Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime (+190'100 A) und Ambulante Krankenpflege (+51'300 A) festgestellt werden. Sinkende Nettoaufwände resultieren hingegen vor allem in der Institution Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) (-83'600 A).

Im Gebührenhaushalt Abfallbeseitigung wird für das Jahr 2027 mit einem Ertragsüberschuss von 37'873 Franken gerechnet.

INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
14 Ressort Sicherheit	180’000.00	0.00	180’000.00	100.00%

Im Jahr 2027 ist die Neuerstellung der Unterflursammelstelle Mühlbach geplant.

15 Ressort Soziales

ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
15 Ressort Soziales	5’730’083.88	4’120’506.22	1’609’577.66	39.06%

Das Budget 2027 des Ressorts Soziales weist gegenüber der Jahresrechnung 2025 einen Auf-wandsanstieg von knapp 1'544'400 Franken aus. Es ist auch ein sinkender Ertrag von ca. 67'200 Franken zu erwarten. Die höchsten Aufwandsanstiege sind in den Institutionen Verwaltung Sozialabteilung (+235'300 A), Ergänzungsleistungen (+78'700 A), Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe (+1'031'100 A), Fürsorge übriges (+77'900 A) und Jugend (+174'500 A) feststellbar.

INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
15 Ressort Soziales	0.00	0.00	0.00	0.00%

Im Jahr 2027 sind keine Investitionen geplant.

16 Ressort Bildung

ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
16 Ressort Bildung	12’882’603.42	12’829’986.26	52’617.16	0.41%

Die Aufwände im Ressort Bildung haben sich um insgesamt 232'160 Franken erhöht und auch die Erträge sind um 179'540 Franken angestiegen. Minimiert werden konnten die Nettoaufwände in den Bereichen Betrieb Primarschule Zihl (-171'600 A), Musikschule (-115'500 A), Schulanlage Zwingert (-180'300 A) und Sonderschulung (-169'300 A), jedoch steigen diese in den Bereichen Betrieb Primarschule Zwingert (+542'700 A), Schulliegenschaften übrige (+133'500 A), Volkschule sonstiges (+55'400 A) und Kinderkrippen (+60'100 A).

INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN

	Budget 2027	Rechnung 2025	Abw. +/-	Abw. %
16 Ressort Bildung	1’345’000.00	322’541.42	1’022’458.58	317.00%

Für das Jahr 2027 ist die Erneuerung des Schulmobiliars, die Gesamterneuerung Zihl 1, MZH/TH, Pavillon, die Umrüstung auf LED im Schulhaus Zwingert, die Erstellung einer PV-Anlage im Kindergarten Zwingert und die Sanierung der Decke im Hallenbad budgetiert.

Erwägungen zum Budget 2027 (inkl. Investitionsrechnung)

Mittelfristig zeichnen sich mit dem heutigen Steuerfuss grössere Defizite in der Erfolgsrechnung ab. Die Zunahmen auf der Aufwandseite, insbesondere Verwaltung und Bildung, wie auch die Kapitalfolgekosten der Investitionen (v.a. Schulliegenschaften, Notwohnungen, Werkhof, Gemeindestrassen) belasten den Steuerhaushalt. Mit total 112.9 Mio. Franken ist ein sehr hohes Investitionsvolumen in den nächsten 10 Jahren vorgesehen.

Trotzdem beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung für das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Buchs ZH einen gleichbleibenden Steuerfuss von 84% (Vorjahr 84%).

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Buchs ZH genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	46’601’246.10
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	32’985’575.59
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-13’615’670.51**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13’767’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	935’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**12’832’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**100’000.00**

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Buchs ZH zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**16’100’000.00**
Steuerfuss			**84%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-13’615’670.51
	Steuerertrag bei 84%	Fr.	13’524’000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-91’670.51**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 84 % (Vorjahr 84 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8107 Buchs ZH, 7. September 2026
Gemeinderat Buchs ZH

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber
Pascal Schmid	Giorgio Ciroli

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Buchs ZH in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 7. September 2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	46’601’246.10
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	32’985’575.59
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-13’615’670.51**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13’767’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	935’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**12’832’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**100’000.00**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Buchs ZH zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Buchs ZH unter Berücksichtigung der folgenden Änderun-gen zu genehmigen:

Investitionsrechnung
12321 Gemeindehaus Badenerstrasse 1, 5060.00 Mobilien (Seite 125)
Reduktion um 50% auf CHF 112'500.00

16122 Betrieb Primarschule Zwingert, 5060.00 Mobilien (Seite 127)
Streichung – Der gleichzeitige, umfassende Ersatz der Schulmöbel beider Schulhäuser ist weder aus finanzieller, noch aus logistischer Hinsicht sinnvoll. Die Erneuerungen in einem Schulhaus sind zurückzustellen – der Bedarf im Schulhaus Zihl ist gemäss Rücksprache akut.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**16’100’000.00**
Steuerfuss			**84%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-13’615’670.51
	Steuerertrag bei 84%	Fr.	13’524’000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-91’670.51**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 84 % (Vorjahr 84 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8107 Buchs ZH, 28. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Buchs ZH

Präsident	Aktuarin
Florian Berner	Marigonë Bugari

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	46’601’246.10	44’578’402.03
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	32’985’575.59	30’531’662.94
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-13’615’670.51**	**-14’046’739.09**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**16’100’000.00**	**16’000’000.00**
Steuerfuss	**84%**	**84%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	10’752’000.00	10’750’000.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1’234’800.00	1’210’000.00
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1’428’000.00	1’344’000.00
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	109’200.00	136’000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**13’524’000.00**	**13’440’000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**13’524’000.00**	**13’440’000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-91’670.51**	**-606’739.09**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	91’670.51	91’670.51	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	38’473.99
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	1’191’939.09
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2’048’547.91	1’617’373.81	431’174.10
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	38’473.99	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1’191’939.09	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**803’412.30**	**1’525’703.30**	**-722’291.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	12’832’000.00	11’010’000.00	1’822’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-12’028’587.70**	**-9’484’296.70**	**-2’544’291.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**6%**	**14%**	**-40%**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Kabelnetz Budget 2027	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2026
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	38’473.99
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	311’097.26	574’790.74	306’051.09	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	223’647.26	82’309.74	113’791.09	11’426.01
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-87’450.00**	**-492’481.00**	**-192’260.00**	**49’900.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	20’000.00	1’630’000.00	-8’000.00	180’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-107’450.00**	**-2’122’481.00**	**-184’260.00**	**-130’100.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-437%**	**-30%**	**2403%**	**28%**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**-91'670.51**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2025	57'579'821.93
./. Fremdkapital per 31.12.2025	20'332'348.02
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	**37'247'473.91**

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**37'247'473.91**

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'617'373.81
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	405'720.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**2'023'093.81**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
79%	*66%*	*67%*	*73%*	*79%*	*76%*	*77%*	*79%*	***77%***	*n.v.*	74.78%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
-0.1%	*0.4%*	*0.3%*	*0.1%*	*-0.1%*	*-1.2%*	*1.0%*	*0.0%*	***0.0%***	*n.v.*	0.04%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
17.7%	15.2%	19.5%	20.2%	17.7%	9.9%	8.0%	18.0%	**24.0%**	n.v.	16.69%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		9’377’634.20	8’817’256.95	8’453’691.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		7’651’391.00	7’479’170.50	7’568’397.04
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2’042’103.19	1’594’961.87	1’695’581.28
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		38’473.99	21’773.98	132’668.16
36	Transferaufwand		26’166’743.72	24’581’273.73	23’659’694.08
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*45’276’346.10*	*42’494’437.03*	*41’510’032.11*
40	Fiskalertrag		19’320’500.00	19’381’000.00	19’550’182.75
41	Regalien und Konzessionen		4’000.00	4’000.00	5’414.85
42	Entgelte		5’554’680.00	5’415’890.00	5’501’772.68
43	Übrige Erträge		0.00	0.00	8’398.05
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		1’191’939.09	684’067.06	761’304.98
46	Transferertrag		18’031’428.50	16’195’965.88	15’507’250.44
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*44’102’547.59*	*41’680’922.94*	*41’334’323.75*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-1’173’798.51***	***-813’514.09***	***-175’708.36***
34	Finanzaufwand		282’500.00	238’000.00	1’616’997.91
44	Finanzertrag		1’364’628.00	1’384’740.00	3’201’109.98
	Ergebnis aus Finanzierung		***1’082’128.00***	***1’146’740.00***	***1’584’112.07***
	Operatives Ergebnis		**-91’670.51**	**333’225.91**	**1’408’403.71**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	939’965.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**-939’965.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-91’670.51**	**-606’739.09**	**1’408’403.71**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		1’043’000.00	906’000.00	1’027’341.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		1’043’000.00	906’000.00	1’027’341.00
	Total Aufwand		46’601’846.10	44’578’402.03	44’154’371.02
	Total Ertrag		46’510’175.59	43’971’662.94	45’562’774.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	13’477’000.00	8’714’000.00	3’264’942.53
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	290’000.00	115’000.00	94’763.62
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**13’767’000.00**	**8’829’000.00**	**3’359’706.15**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	935’000.00	645’000.00	130’274.13
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	7’200.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**935’000.00**	**645’000.00**	**137’474.13**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	13’767’000.00	8’829’000.00	3’359’706.15
	Total Investitionseinnahmen	935’000.00	645’000.00	137’474.13
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-12’832’000.00**	**-8’184’000.00**	**-3’222’232.02**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	100’000.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	100’000.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-100’000.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2026-54 vom 9. März 2026 0.75 **%**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
1	**Politische Gemeinde**					
11	**Ressort Präsidiales**					
110	**Präsidialabteilung**					
11010	**Verwaltung Präsidiales**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		74’294.65	-74’294.65	-100.00	Löhne Präsidiales im 3010.01
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	384’700.00	212’200.35	172’499.65	81.29	Lohnanpassung einer Mitarbeiterin. 2 Bewilligte Teilzeitstellen hinzugekommen 2025 Jan - Juli kein Gemeindeschreiber 50% Stelle ICT
3010.02	Lernende / Praktikanten / Studenten	44’271.00	32’189.50	12’081.50	37.53	3 Lehrlinge anstelle von zwei im 2025
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27’500.00	16’634.90	10’865.10	65.32	Siehe 3010.01
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54’340.00	36’802.95	17’537.05	47.65	Siehe 3010.01
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21’650.00	7’103.36	14’546.64	204.79	Einzelkurse für MA (500 p.P.) Schulung Nutzung CMI Schulung QMS Tagesseminare Sicherheitsschulung

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
						Bedarf nach Bildung ist vorhanden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’500.00	248’055.40	-233’555.40	-94.15	Springereinsätze fallen hoffentlich weg.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	53’900.00	1’650.35	52’249.65	3’165.97	Vorlagenmanagement sollte ersetzt werden. Einführung KI Tools Überprüfung Nutzung Gemeindehaus
11020	**Legislative**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50’500.00	26’856.71	23’643.29	88.03	Wahljahr mit je einem Wahlgang im Frühjahr und im Herbst.
11030	**Exekutive**					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’000.00		16’000.00	100.00	2 zusätzliche Gemeinderatsmitglieder
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70’500.00	15’364.15	55’135.85	358.86	Workshop/Klausur GR Banntag
11040	**Einbürgerungen**					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-12’000.00	-26’450.00	14’450.00	-54.63	weniger Einbürgerungen
111	**Kultur und Freizeit**					
11160	**Sport**					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10’000.00		10’000.00	100.00	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
113	**Gemeindeammann- und Betreibungswesen**					
11320	**Betreibungsamt Furttal**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		22’298.00	-22’298.00	-100.00	Zustellung der Zahlungsbefehle durch externer Dienstleister
3130.00	Dienstleistungen Dritter	248’300.00	200’431.37	47’868.63	23.88	Zustellung der Zahlungsbefehle durch externer Dienstleister
114	**Interne Dienste**					
11420	**Interne Dienste**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97’500.00	69’760.72	27’739.28	39.76	Lizenz für SwissGPT Incamail Umsetzung VRG
12	**Ressort Finanzen**					
120	**Finanzabteilung**					
12010	**Verwaltung Finanzverwaltung**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	228’500.00	309’833.00	-81’333.00	-26.25	Lohnkosten Liegenschaften im 12320
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-57’212.10	57’212.10	-100.00	Wegfall der Taggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21’720.00	31’737.70	-10’017.70	-31.56	Siehe 3010.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’000.00	192’528.03	-184’528.03	-95.84	Wegfall von Springereinsätze
12020	**Finanzausgleich**					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’925’665.00	1’421’473.00	504’192.00	35.47	Höhere Finanzausgleichbeiträge
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-9’628’324.00	-7’107’365.00	-2’520’959.00	35.47	Höhere Finanzausgleichbeiträge
12030	**Kapitaldienst**					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	139’000.00	71’267.50	67’732.50	95.04	Aufnahme von Darlehen aufgrund der Investitionstätigkeit
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	62’800.00	74’300.00	-11’500.00	-15.48	Satz von 0.5% auf 0.75% angehoben
12090	**Abschluss**					
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung		1’408’403.71	-1’408’403.71	-100.00	Ertragsüberschuss 2025
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	-91’670.51		-91’670.51	-100.00	Aufwandüberschuss Budget 2027
121	**Steueramt**					
12110	**Verwaltung Steueramt**					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4’800.00	-26’995.80	22’195.80	-82.22	Wegfall der EL von Militärdienstleistenden
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45’000.00	72’802.64	-27’802.64	-38.19	Wegfall Springereinsätze (im Steuerjahr 2025 noch Einsatz Springer).
12120	**Gemeindesteuern**					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	45’000.00	103’160.37	-58’160.37	-56.38	2025 waren ao hohe Abschreibungen, Annahme i.d.R. Durchschnitt der letzten 3 Jahre.
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	25’000.00	38’460.83	-13’460.83	-35.00	Tieferer Ausgleiszinsfuss
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1’800’000.00	-2’247’789.43	447’789.43	-19.92	Annahme Durschnitt der letzten 3 Jahre.
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	320’000.00	364’538.90	-44’538.90	-12.22	Schätzung Durchschnitt der letzten 3 Jahre.
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-120’000.00	-141’603.00	21’603.00	-15.26	Schätzung Durchschnitt der letzten 3 Jahre.
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	70’000.00	89’778.15	-19’778.15	-22.03	Schätzung Durchschnitt der letzten 3 Jahre.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-530’000.00	235’379.20	-765’379.20	-325.17	Schätzung Durchschnitt der letzten 3 Jahre.
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-280’000.00	-375’566.95	95’566.95	-25.45	Annahme Durchschnitt der Jahre 2022, 2024 und 2025 (2023 ao hohe Erträge).
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	300’000.00	1’892.10	298’107.90	15’755.40	Bei den iur.Personen wird ein viel höherer Ertrag erwartet als bisher, da Neuaufnahme iur. Person mit hohen Werten.
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	20’000.00	8’586.00	11’414.00	132.94	Schätzung Durchschnitt der letzten 3 Jahre.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-50’000.00	-68’521.80	18’521.80	-27.03	Tieferer Ausgleiszinsfuss
12125	**Sondersteuern**					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'200'000.00	-2'619'713.25	419'713.25	-16.02	Schätzung nach Stand per 30.06.2026 und allf. künftigen Handänderungen. Schwierig was künftig für Verkäufe/Handänderungen getätigt wird.
122	**Kabelnetzanlage**					
12220	**Kabelnetzanlage**					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	204'650.19	35'918.06	168'732.13	469.77	Fertigstellung des Netzausbaus
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-435'000.00	-380'950.93	-54'049.07	14.19	Höhere Erträge aufgrund der Fertigstellung des Netzausbaus
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-311'097.26	-172'014.15	-139'083.11	80.86	Resultatausgleich der Spezialfinanzierung
123	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**					
12320	**Verwaltungsliegenschaften übrige**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	358'800.00	91'401.75	267'398.25	292.55	Löhne der Liegenschaftsverwaltung von 12010
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00	5'841.20	16'158.80	276.63	Siehe 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'700.00	7'764.00	33'936.00	437.09	Siehe 3010.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'000.00	301.38	50'698.62	16'822.16	Im Jahr 2027 ist die Erstellung einer Liegenschaftsstrategie geplant.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	25'964.50	-20'964.50	-80.74	Einmalige Anschaffungen aus 2025 entfallen.
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (Parkplätze)		70'000.00	-70'000.00	-100.00	keine Ersatzabgaben im 2027
4200.00	Ersatzabgaben für Parkplätze		-70'000.00	70'000.00	-100.00	keine Ersatzabgaben im 2027
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-31'500.00	-500.00	-31'000.00	6'200.00	Von Kt. 4472.00 neu in Kt. 4470.00.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-33'487.50	33'487.50	-100.00	Von Kt. 4472.00 neu in Kt. 4470.
12321	**Gemeindehaus Badenerstrasse 1**					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'125.00		28'125.00	100.00	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
12322	**Werkhof Dielsdorferstrasse/Dällikerstrasse**					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'600.00	5'206.45	14'393.55	276.46	Erhöhung Pauschalabzug. Containeraustausch, damit alle MA gemeinsam Pause und Mittag machen können.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-50'400.00	-28'800.00	-21'600.00	75.00	Mieteinnahmen Werkstatt und Asylunterkunft.
12323	**Feuerwehrgebäude Dielsdorferstrasse 7**					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	11'000.00		11'000.00	100.00	Digitalisierung Pläne zur Aufnahem in Campos.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68’700.00	23’253.25	45’446.75	195.44	Bauliche Massnahmen, insbesondere Ersatz BMA, Umrüstung auf LED und Küche Aufenthalt.
12325	**Not-/Asylunterkünfte**					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35’500.00	45’696.45	-10’196.45	-22.31	Betriebskosten Tellco entfallen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41’300.00	14’696.20	26’603.80	181.03	Zusätzliche Wärmepumpe Dielsdorferstrasse 20, da Leistung in den kalten Wintermonaten zu gering.
12326	**Gemeindesaal inkl. Bibliothek**					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10’000.00		10’000.00	100.00	Umgestaltung Pflanzenbeete in Biodiversität.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62’000.00	16’574.72	45’425.28	274.06	Diverse bauliche Massnahmen für eine optimalere Vermietung. Erstellen eines GSM-Anschlusses, damit stabiles Internet verfügbar ist.
12327	**Altes Schulhaus Bahnhofstrasse 11**					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		80’234.38	-80’234.38	-100.00	letzte Abschreibungstranche im 2026
12330	**Sportanlage Gheid**					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	71’500.00	54’934.65	16’565.35	30.15	Ersatz der Sprinkleranlage, da veraltet und keine Ersatzteile mehr vorhanden.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37’504.64	22’504.64	15’000.00	66.65	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
12341	**Schützenhaus Boppelserstrasse**					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	23’000.00	1’466.95	21’533.05	1’467.88	Beim Zugang zur Schützenstube bleibt das Regenwasser liegen. Der Vorplatz soll mit zusätzlichen Verbundsteinen ausgelegt werden.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16’800.00	3’435.73	13’364.27	388.98	Ersatz der veralteten Spülmaschine, welche nicht mehr zufriedenstellend reinigt.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10’000.00		10’000.00	100.00	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
124	**Liegenschaften Finanzvermögen**					
12420	**Grundeigentum Finanzvermögen übrige**					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-451’548.00	-522’878.85	71’330.85	-13.64	Nur noch Pacht- und Mietzinse budgetiert. Die Benützungsverträge sind neu in Kt. 4432.00.
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV	-153’680.00	-66’900.00	-86’780.00	129.72	Benützungsverträge sind neu in diesem Konto (alt in Kt. 4430.00).
12421	**Arzthaus Dielsdorferstrasse 2**					
3431.00	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt FV	1’000.00	41’911.95	-40’911.95	-97.61	Einmalige Arbeiten aus 2025 entfallen.
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-108’000.00	-75’323.00	-32’677.00	43.38	Ganzjährige Vermietung der 5 1/2-Zi Wohnung.
12423	**Alter Bahnhof Weinbergstrasse 34**					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1’000.00	33’752.25	-32’752.25	-97.04	Einmalige Arbeiten aus 2025 entfallen.
12424	**Liegenschaft Dällikerstrasse 25**					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10’000.00		10’000.00	100.00	Pauschalbetrag für bauliche Massnahmen.
12430	**Neubewertung Grundeigentum Finanzvermögen**					
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV		1’362’339.01	-1’362’339.01	-100.00	Wertberichtigungen wird alle vier Jahre vorgenommen
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV		-1’804’535.00	1’804’535.00	-100.00	Marktanpassungen wird alle vier Jahre vorgenommen
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV		-59’900.00	59’900.00	-100.00	Marktanpassungen wird alle vier Jahre vorgenommen
125	**Interne Dienste**					
12520	**Interne Dienste**					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21’000.00	583.74	20’416.26	3’497.49	Einführung des Kreditorenworkflow
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26’000.00	118’129.50	-92’129.50	-77.99	Wegfall von Softwareeinführungen
12530	**Versicherungswesen**					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-11’273.40	11’273.40	-100.00	Bonus der Vesicherungen werden alle vier Jahre ausbezahlt
13	**Ressort Bau + Werke**					
130	**Bauabteilung**					
13010	**Verwaltung Bauabteilung**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160’800.00	253’468.45	-92’668.45	-36.56	Lohnpositionen nach 13110 verschoben
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13’740.00	27’615.55	-13’875.55	-50.25	Siehe 3010.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’300.00	11’953.75	-10’653.75	-89.12	Weiterbildung abgeschlossen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17’500.00	164’653.20	-147’153.20	-89.37	tiefere Springerkosten
13020	**Raumordnung**					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	38’291.51	24’104.20	14’187.31	58.86	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
13030	**Baupolizei**					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-220’000.00	-250’398.05	30’398.05	-12.14	Weniger Gebühreneinnahmen bei Amtshandlungen
131	**Werkabteilung**					
13110	**Verwaltung Werkabteilung**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	623’050.00	403’094.80	219’955.20	54.57	Lohnpositionen vom 13010 verschoben
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12’000.00		-12’000.00	-100.00	Siehe 3010.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40’100.00	25’067.15	15’032.85	59.97	Siehe 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66’190.00	37’849.00	28’341.00	74.88	Siehe 3010.00
13120	**Gemeindestrassen**					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45’000.00	27’754.98	17’245.02	62.13	Es ist eine Anschaffung von einem Anhänger mit Laubsauger und ein Gebläse für den Kleintraktor zur Reinigung der Strassen geplant.
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	170’000.00	115’568.10	54’431.90	47.10	2025 konnten nicht alle Randsteinsanierungen durchgeführt werden. Ab 2028 wird nur noch ein geringer Aufwand für Randstein- und Risssanierungen budgetiert, da die dringensten Stellen dann saniert sind.
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	17’800.00	4’878.70	12’921.30	264.85	In diesem Jahr ist ein Konzept für alle Strassenrabatten auf dem Gemeindegebiet in Arbeit. Nächstes Jahr wurden 12'000.-- eingestellt um die ersten Massnahmen umzusetzen.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	299’624.41	186’972.01	112’652.40	60.25	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42’264.60	55’750.82	-13’486.22	-24.19	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
13135	**Wasserwerk**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	136’200.00	102’139.50	34’060.50	33.35	Lohnkosten höher aufgrund eines Personalwechsels
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	740’000.00	582’934.28	157’065.72	26.94	Die Zahlen zu den erwartenden Wasserbezügen hat uns die GWF mitgeteilt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59’000.00	33’378.21	25’621.79	76.76	Aufgrund der Trennung der Abteilungen Hoch- und Tiefbau wurde der Aufwand für die Nachführungen GIS vom Konto Kataster- und Vermessungswesen auf die Werke Wasser, Abwasser und Strassen verteilt.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		44’374.45	-44’374.45	-100.00	Wegfall der Rückstellungsauflösung
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37’854.34	10’402.61	27’451.73	263.89	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	22’793.00	12’420.96	10’372.04	83.50	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-574’790.74	-362’290.48	-212’500.26	58.65	Resultat der Spezialfinanzierung
13140	**Abwasserbeseitigung**					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10’000.00		10’000.00	100.00	2027 sind diverse Sanierungsarbeiten an Schächten und Sickerleitungen geplant.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	89’599.51	43’828.71	45’770.80	104.43	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	24’191.58	2’960.92	21’230.66	717.03	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10’000.00		10’000.00	100.00	Int. Verrechnung aufgrund der Kostenwarheit

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-306’051.09	-227’000.35	-79’050.74	34.82	Resultat der Spezialfinanzierung
13150	**Gewässer**					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	40’000.00	24’906.85	15’093.15	60.60	zusätzliche Unterhaltsarbeiten an den öffentlichen Gewässern
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-10’000.00		-10’000.00	-100.00	Gegenposition zu 13140
14	**Ressort Sicherheit**					
140	**Sicherheitsabteilung**					
14010	**Verwaltung Sicherheitsabteilung**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134’600.00	154’513.20	-19’913.20	-12.89	Verschiebung von Lohnpositionen ins 14020
14020	**Einwohnerkontrolle**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167’500.00	144’116.50	23’383.50	16.23	Siehe 14010
14040	**Polizei**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60’000.00	113’705.83	-53’705.83	-47.23	Im Jahr höherer Anteil an Stunden beim Sicherheitsdienst. Ab 1. Januar 2026 Anschluss an die Kommunalpolizei Regensdorf.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		122’076.00	-122’076.00	-100.00	Aufgrund Zusammenschluss Kommunalpolizei per 01.01.2026 entfällt dieser Beitrag an den Kanton.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	274’100.00		274’100.00	100.00	Anteil Kommunalpolizei. Anschluss per 01.01.2026. Anteil Investition Dienstwagen.
14070	**Zivilschutz**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20’300.00	9’116.25	11’183.75	122.68	Geplant sind Kontrollen bei älteren Schutzräumen. Diese Kontrollen sind erfahrungsgemäss mit einem höheren Aufwand verbunden.
14085	**Regionalverkehr**					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	412’600.00	326’498.00	86’102.00	26.37	Budgetierung gemäss Angaben ZVV.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ZPF)	15’000.00		15’000.00	100.00	Budgetierung gemäss Empfehlung ZPF für Pilotprojekt automatisiertes Fahren.
141	**Gesundheit**					
14125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**					
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	2’000’000.00	1’721’064.05	278’935.95	16.21	Budgetierung gemäss Hochrechnung Kosten per Ende Juni 2026.
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege		62’180.30	-62’180.30	-100.00	APF Regensdorf wurde per 01.01.2026 ins GZ Dielsdorf integriert. Neu in Konto 14125.3632.40.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
14130	**Ambulante Krankenpflege**					
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-83’900.00	-135’170.10	51’270.10	-37.93	Budgetierung gemäss Zweckverband Spitex Buchs-Dällikon.
14135	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**					
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	341’100.00	291’390.80	49’709.20	17.06	Budgetierung gemäss Hochrechnung Kosten per Ende Juni 2026.
3635.50	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpfleg	500’000.00	639’685.74	-139’685.74	-21.84	Budgetierung gemäss Hochrechnung Kosten per Ende Juni 2026.
142	**Umweltschutz**					
14220	**Abfallbeseitigung und Kehrichtverbrennung**					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’500.00	25’276.09	-18’776.09	-74.28	Keine grossen Anschaffung für das Jahr 2027 geplant.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	16’000.00	280.00	15’720.00	5’614.29	Abschluss eines Wartungsvertrages für die Unterflurcontainer von Fr. 6'000.00.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	37’873.99	62’668.16	-24’794.17	-39.56	Resultat der Spezialfinanzierung
14230	**Friedhof und Bestattung**					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	49’000.00	79’521.40	-30’521.40	-38.38	Das neue Gemeinschaftsgrab wurde im 2025 erstellt. Keine weiteren Bauten geplant.
15	**Ressort Soziales**					
150	**Sozialabteilung**					
15010	**Verwaltung Sozialabteilung**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	782’000.00	533’449.95	248’550.05	46.59	Neue Stellen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50’000.00	33’999.30	16’000.70	47.06	Siehe 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105’260.00	56’882.45	48’377.55	85.05	Siehe 3010.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20’700.00		20’700.00	100.00	Weiterbildungsvereinbarungen mit den MA
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’900.00	121’083.40	-118’183.40	-97.60	Weniger Springerkosten, da das Personal aufgestockt werden konnte.
15030	**Ergänzungsleistungen IV**					
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	81’000.00	107’844.95	-26’844.95	-24.89	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1’043’000.00	-897’245.00	-145’755.00	16.24	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026 (gestiegene Kosten ergeben einen höheren Beitrag des Kantons).

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-50’000.00	-125’009.00	75’009.00	-60.00	Durchschnittswert der letzten Jahre.
15032	**Ergänzungsleistungen AHV**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17’400.00		17’400.00	100.00	Neu Kosten für Bedarfsbescheinigungsstelle Gesundheitszentrum Dielsdorf (Änderung Zusatzleistungsverordnung).
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	157’000.00	135’014.90	21’985.10	16.28	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-62’200.00	-120’679.00	58’479.00	-48.46	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026.
15035	**Beihilfen/Zuschüsse**					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-169’000.00	-145’549.00	-23’451.00	16.11	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026 (höhere Kosten ergeben höherer Beitrag Kanton Zürich).
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-11’500.00	-23’129.00	11’629.00	-50.28	Durchschnitt der Jahre 2023, 2024 und 2025 budgetiert.
15060	**Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe**					
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1’750’000.00	1’417’544.47	332’455.53	23.45	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026 (Fallzunahme).
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	668’000.00	470’616.59	197’383.41	41.94	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026 (Fallzunahme).
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-48’400.00	-744’231.26	695’831.26	-93.50	Im Jahr 2025 wurde die Rückabwicklung der Versorgertaxen verbucht (Fr. 713'896.26).
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-626’000.00	-262’634.25	-363’365.75	138.35	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026 (Tutoris).
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-587’000.00	-727’583.95	140’583.95	-19.32	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026.
15090	**Fürsorge, Übriges**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15’000.00		15’000.00	100.00	Lehrperson für Deutschkurse
15094	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**					
4637.00	Alimentenrückerstattungen	-20’000.00	-7’639.05	-12’360.95	161.81	Durchschnitt der letzten Jahre.
151	**Jugend**					
15120	**Jugend**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		18’106.75	-18’106.75	-100.00	Plattform Glattal ist zuständig für die Jugendarbeit ab 01.06.2026.
3010.02	Lernende / Praktikanten / Studenten		19’894.30	-19’894.30	-100.00	Keine Stelle mehr für Mitarbeitende in Ausbildung (MAiA).

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	23’000.00		23’000.00	100.00	Krippenaufsicht und Fachstelle Jugend der Sozialdienste Bezirk Dielsdorf hier budgetiert.
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	169’000.00		169’000.00	100.00	Kosten für Jugendarbeit Plattform Glattal (ab 01.06.2026 zuständig für die Gemeinde Buchs ZH).
152	**Asylwesen**					
15220	**Betreuung von Asylsuchenden**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11’000.00	222’024.95	-211’024.95	-95.05	Kosten Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH) wurden hier bezahlt, gehören jedoch ins 3614.00.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	149’400.00	106’900.00	42’500.00	39.76	Kosten für Mietzinse Krähstelstrasse, Dällikerstrasse und Tüfistrasse (vorher falsch budgetiert).
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	45’000.00	7’135.40	37’864.60	530.66	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026 (Kantonale Angebote Integrationsagenda).
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	183’500.00	57’254.00	126’246.00	220.50	Kosten Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH) vorher im 3130.00 verbucht.
3637.50	Beiträge an Asylbewerber	859’000.00	737’645.25	121’354.75	16.45	Hochrechnung Stand Juli 2026 (mehr Personen in der Gemeinde).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-135’800.00	-168’243.25	32’443.25	-19.28	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-823’500.00	-671’584.08	-151’915.92	22.62	Höhere Beiträge Kanton aufgrund höherer Auslagen.
153	**Vormundschaftswesen**					
15320	**Vormundschaft**					
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	333’300.00	281’198.80	52’101.20	18.53	Höhere Kosten gemäss Budgetempfehlung Sozialdienste Bezirk Dielsdorf.
154	**Krankenversicherung**					
15420	**Prämienverbilligungen**					
3635.14	Beiträge an oblig. Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für vorl. aufgen. Ausländerinnen u. Ausländern m.Aufenthalt	266’100.00		266’100.00	100.00	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026.
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	7’500.00	26’556.95	-19’056.95	-71.76	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-539’650.00	-308’444.94	-231’205.06	74.96	Differenzrechnung Aufwand / Ertrag abzüglich Guthaben aus Verlustscheinbewirtschaftung (50 %).
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		-12’472.90	12’472.90	-100.00	Hochrechnung 1. Halbjahr 2026 = Null
16	**Ressort Bildung**					
160	**Verwaltung Schule**					
16010	**Schulverwaltung**					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-13’481.65	13’481.65	-100.00	Keine Krankheiten/Unfälle geplant.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
16011	**Schulleitung**					
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	100’000.00	83’146.00	16’854.00	20.27	Im 2025 waren während acht Monaten nur vier anstelle von fünf Schulpflegemitgliedern im Amt.
161	**Bildung**					
16111	**Betrieb Kindergarten Zihl**					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	138’700.00	115’510.35	23’189.65	20.08	Die Abweichung beruht auf zusätzlichem Bedarf an Logopädie Lektionen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21’200.00	10’008.90	11’191.10	111.81	Der Bedarf an Psychomotorik (PMT) ist in der ganzen Schule gestiegen. Bis 07/25 waren es 13 Wochenlektionen (WL), ab 08/25 15 WL und ab 08/26 sind es 17 (WL). Die Kosten pro WL PMT sind von 164.- Fr. auf 169.50 gestiegen. 1 Kind in Audiopädagogik. Kosten 5'875.- Fr.
16112	**Betrieb Kindergarten Zwingert**					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	195’900.00	234’757.20	-38’857.20	-16.55	1 Kindergarten weniger als zuvor ab August 2026.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-73’000.00	-16’000.00	-57’000.00	356.25	höhere ISR Staatsbeiträge da mehr ISR SuS auf KIGA Stufe mit teuren Settings
16121	**Betrieb Primarschule Zihl**					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	467’000.00	614’226.35	-147’226.35	-23.97	weniger Assistenz Stunden da weniger ISR SuS, weniger DaZ Stunden, keine Sozialpädagogik mehr
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64’000.00	83’455.30	-19’455.30	-23.31	Siehe Begründung bei Konto 3020.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	65’700.00	86’605.65	-20’905.65	-24.14	Siehe Begründung bei Konto 3020.00
3113.00	Anschaffung Hardware	15’400.00	3’388.91	12’011.09	354.42	8'500.- für Ersatz-Beamer und Drucker, weil bereits zwei Geräte ausgefallen sind und weitere folgen werden. Auf Grund des Alters der Geräte sollten diese bereits seit längerem ausgetauscht werden. Im Hinblick auf die Serverablösund und die Cloudintegration muss die IT-Infrastruktur angepasst werden. Der Server ist End-of-Life. Es besteht das Risiko, dass er ausfällt. 1'700.- Fr. für BaaS und Ersatz MacMini und Phishing-resistente MFA.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17’600.00	6’471.85	11’128.15	171.95	7'900.- einmalige, notwendige Projekt- und Installationsarbeiten im Hinblick auf die Serverablösund und die Cloudintegration. Die IT-Infrastruktur muss angepasst werden. Der Server ist End-of-Life. Es besteht das Risiko, dass er ausfällt.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		10’045.30	-10’045.30	-100.00	Budgetposten werden ab 2027 auf den nach HRM2 passenden Konten geführt.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	54’000.00	29’285.05	24’714.95	84.39	1 zusätzliche Mittelstufenklassen mit Anrecht auf Klassenlager. 1 zusätzliche Klasse mit Anrecht auf Schulreise. im 2025 wurden nicht alle möglichen Klassenlager durchgeführt.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	74’708.73	20’333.73	54’375.00	267.41	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	44’600.00	32’777.70	11’822.30	36.07	Der Bedarf an Psychomotorik (PMT) ist in der ganzen Schule von 15 auf 17 Wochenlektionen (WL) gestiegen. Die Kosten pro WL PMT sind von 164.- Fr. auf 169.50 gestiegen. 1 Kind mit Unterstützung auf Grund Sehbehinderung. Kosten 3'100.- Fr.
16122	**Betrieb Primarschule Zwingert**					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	704’300.00	609’923.10	94’376.90	15.47	eine Primarklasse mehr seit August 2025, mehr Assistenz- und DaZ Stunden Neue FABE Stelle für integrierte SoPä SuS (75 %)
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen		-16’337.90	16’337.90	-100.00	Zurzeit sind keine Unfall- und Krankheitsausfälle vorauszusehen. Entsprechend keine Taggelderstattungen.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	79’500.00	63’529.85	15’970.15	25.14	Siehe Konto 3020.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13’700.00	26’090.59	-12’390.59	-47.49	Weniger individuelle Weiterbildungsanträge bewilligt.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11’000.00	22’415.94	-11’415.94	-50.93	Beschaffung neues Schulmobiliar in der Investitionsrechnung
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47’000.00	32’398.45	14’601.55	45.07	Es wurden im 2025 nicht alle möglichen Klassenlager durchgeführt.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	71’332.79	16’957.79	54’375.00	320.65	Abschreibungen gem. Investitionsbudget
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’822’000.00	1’469’266.71	352’733.29	24.01	eine Primarklasse mehr ab Sommer 2025 (Kosten 2025 7 Monate 7 Klassen und 5 Monate 8 Klassen, in 2027 weiterhin 8 Klassen) viel mehr SHP Stunden, da hohe Anzahl integrierte SoPä SuS
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	69’000.00	31’930.00	37’070.00	116.10	Der Bedarf an Psychomotorik (PMT) ist in der ganzen Schule von 15 auf 17 Wochenlektionen (WL) gestiegen. Die Kosten pro WL PMT sind von 164.- Fr. auf 169.50 gestiegen. 3 Kinder mit Audiopädagogik (B&U). Kosten 27'500.- Fr.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen		27’849.35	-27’849.35	-100.00	Wegfall von 3 Fällen mit Kosten im Bereich Gehör und Sprache. Wegfall von 1 Fall Unterstützung bei Sehbehinderung.
3635.00	Beiträge an private Unternehmen		18’200.00	-18’200.00	-100.00	Wegfall 2 Fälle mit Sonderschulbedarf.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-139’632.50	-123’413.63	-16’218.87	13.14	höhere ISR Staatsbeiträge zu erwarten (mehr ISR SuS) Kostenübernahme Frühlogopädie durch AJB (Einrichtung Therapiestelle in 2025)
16130	**Tagesstrukturen**					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-691’000.00	-566’626.45	-124’373.55	21.95	Tariferhöhung per 01.08.2026 Ausgangslage gleiche Kinderanzahl wie im SJ25/26
16140	**Musikschule**					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	81’200.00	68’000.00	13’200.00	19.41	1 zusätzliche Primarklasse, daher zusätzliche Wochenlektionen MGA.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	174’700.00	305’033.65	-130’333.65	-42.73	Änderung in der Buchungsform. Die Zahl im Jahr 2025 ist um 136'000 Fr. verfälscht, da die Jahre 2024 und 2025 im Rechnungsjahr 2025 verbucht wurden.
16160	**Schulliegenschaften übrige**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27’800.00	11’590.15	16’209.85	139.86	2x Liegenschaftskontrolle (KIGA Oberdorf und KIGA Kindervilla).
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	12’000.00		12’000.00	100.00	Digitalisierung Pläne KIGA Kindervilla für Aufnahme in Campos.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	18’500.00	1’500.95	16’999.05	1’132.55	Hecken- und Baumpflege, insbesondere KIGA Kindervilla.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	99’370.00	15’854.13	83’515.87	526.78	Umrüstung beide KIGA auf LED. Die Leuchten sind veraltet und sollen den neuen Standarts angepasst werden.
16161	**Schulanlage Zihl**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217’500.00	303’787.20	-86’287.20	-28.40	geringere Lohnkosten
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40’000.00	17’264.65	22’735.35	131.69	Anpassung an aktuelle Zahlen und Material für Bodenversiegelung und Auswechslung Garnituren.
16162	**Schulanlage Zwingert**					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	24’500.00	59’366.70	-34’866.70	-58.73	Einmalige Arbeiten aus 2025 entfallen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75’380.00	107’709.29	-32’329.29	-30.02	Erhöhung Pauschalbetrag. Installation einer PP-Schranke. Anbau Aussenlager für Hort.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000.00	16’552.00	-13’552.00	-81.88	Aussergewöhnliche Reparaturen im 2025.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	276’326.11	412’669.02	-136’342.91	-33.04	Abschreibungen gem. Investitionsbudget

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500.00	-18’842.23	18’342.23	-97.35	tiefere Rückerstattungen von Beteiligten
16170	**Volksschule sonstiges**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150’200.00	136’546.80	13’653.20	10.00	Aufstockung Schulische Sozialarbeit (SSA) und mehr Sozialpädagogik Stunden für SoPä SuS.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	286’800.00	245’823.75	40’976.25	16.67	Budgeterhöhung des Schulzweckverbands für den schulpsychologischen Beratungsdienst in der Höhe von 24'300 Fr. im Vergleich zu den effektiven Ausgaben 2025. Budgeterhöhung des Schulzweckverbands bezüglich Verwaltungskosten in der Höhe von 15'190 Fr. im Vergleich zu den effektiven Ausgaben 2025. SZV: Projektkosten zur Inbetriebnahme einer neuen Software für die elektronische Datenverwaltung in den Bereichen Verwaltung, Psychomotorik undLogopädie. Projektbeginn Mitte 2026, Kostenverteilung auf 2026 und 2027. SZV: Höhere Nutzungsgebühren der neuen Software für die elektronische Datenverwaltung in den Bereichen Verwaltung, Psychomotorik und Logopädie. SZV: Miete eines zusätzlichen Multifunktionsgerätes zum Drucken und insbesondere zum Scannen SZV: in der SPBD-Administration um 20%. SZV: Aufstockung der Schulpsychologie um 40% sowie 2 Aushilfen während insgesamt 4 Monaten zur kontinuierlichen Reduktion der Wartefristen. SZV: Höhere Mietkosten für ein zusätzliches Büro und neuen Therapieraum in Dielsdorf.
16180	**Sonderschulung**					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		36’839.00	-36’839.00	-100.00	Integration eines SoPä SuS, welches bis Dezember 2025 in anderer Gemeinde geschult wurde
3631.01	Beiträge an Kantone (Sonderschulen)	302’800.00	557’750.00	-254’950.00	-45.71	Weniger Kinder in kantonalen Sonderschulen eingegliedert (2025 = 10 SuS, 2027 6 SuS).
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	541’700.00	410’707.25	130’992.75	31.89	10 Kinder in privaten Sonderschulen eingegliedert. 2025 waren es vier.
162	**Kultur und Freizeit**					
16210	**Hallenbad**					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26’000.00	53’288.16	-27’288.16	-51.21	Wegfall von periodischen Unterhaltsarbeiten
164	**Kinderkrippen**					
16410	**Kinderkrippen**					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Betrag	%	Kommentare
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	315’000.00	254’917.72	60’082.28	23.57	Durch die Anpassung des Elternbeitragsreglements an die marktüblichen, regionalen Kita- und Tagesstrukturtarife erhöht sich entsprechend der Gemeindebeitrag (Ø 16%). Es wurde ebenfalls der minimale Tages-Elternbeitrag (10%) erhöht, damit im Falle eines Anspruchs auf Gemeindebeiträge, Eltern und Gemeinde gemeinsam die Mehrkosten tragen, nicht alleine die Gemeinde.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5’558’680.17	1’546’290.00	4’997’067.81	1’560’290.00	5’210’046.61	1’588’559.47
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2’723’518.72	1’336’623.00	2’742’137.61	1’302’024.88	2’481’963.64	1’326’262.29
2	Bildung	13’534’765.92	1’107’012.50	13’077’707.88	870’212.00	13’346’955.28	927’189.78
3	Kultur, Sport und Freizeit	690’717.78	70’000.00	612’336.74	63’800.00	602’325.47	71’661.48
4	Gesundheit	3’288’600.00	84’000.00	2’679’766.40	108’800.00	3’172’666.36	135’170.10
5	Soziale Sicherheit	11’210’035.58	6’559’630.00	11’327’124.58	7’269’200.00	9’889’591.64	6’624’870.15
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3’095’832.50	1’240’797.26	2’583’118.18	1’050’498.43	2’402’810.89	1’120’294.33
7	Umweltschutz und Raumordnung	3’840’956.33	3’577’041.83	3’512’448.94	3’268’868.63	3’506’327.40	3’256’392.95
8	Volkswirtschaft	72’574.10	831’429.00	74’946.89	830’000.00	62’299.84	829’923.05
9	Finanzen und Steuern	2’586’165.00	30’157’352.00	2’971’747.00	27’647’969.00	3’479’383.89	29’682’451.13
	Total Aufwand / Ertrag	**46’601’846.10**	**46’510’175.59**	**44’578’402.03**	**43’971’662.94**	**44’154’371.02**	**45’562’774.73**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0.00**	**91’670.51**	**0.00**	**606’739.09**	**1’408’403.71**	**0.00**
	Total	**46’601’846.10**	**46’601’846.10**	**44’578’402.03**	**44’578’402.03**	**45’562’774.73**	**45’562’774.73**

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Resort Präsidiales	2’686’359.20	1’864’902.00	2’466’336.05	1’818’024.88	2’472’460.81	1’844’126.90
12	Resort Finanzen	6’395’157.72	31’956’789.26	6’184’399.54	29’240’007.43	6’849’415.36	31’369’311.43
13	Ressort Bau + Werke	5’220’275.97	3’807’991.83	4’872’895.80	3’529’718.63	4’655’608.36	3’518’305.13
14	Ressort Sicherheit	6’015’623.41	1’208’750.00	5’435’403.48	1’238’200.00	5’668’975.08	1’273’612.34
15	Ressort Soziales	12’291’713.88	6’561’630.00	12’092’642.88	7’272’400.00	10’747’356.37	6’626’850.15
16	Ressort Bildung	13’992’715.92	1’110’112.50	13’526’724.28	873’312.00	13’760’555.04	930’568.78
	Total Aufwand / Ertrag	**46’601’846.10**	**46’510’175.59**	**44’578’402.03**	**43’971’662.94**	**44’154’371.02**	**45’562’774.73**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0.00**	**91’670.51**	**0.00**	**606’739.09**	**1’408’403.71**	**0.00**
	Total	**46’601’846.10**	**46’601’846.10**	**44’578’402.03**	**44’578’402.03**	**45’562’774.73**	**45’562’774.73**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**5'558'680.17**	**1'546'290.00**	**4'997'067.81**	**1'560'290.00**	**5'210'046.61**	**1'588'559.47**
	Nettoergebnis		*4'012'390.17*		*3'436'777.81*		*3'621'487.14*
01	**Legislative und Exekutive**	**444'340.00**		**386'820.00**		**320'202.24**	
	Nettoergebnis		*444'340.00*		*386'820.00*		*320'202.24*
011	**Legislative**	**113'140.00**		**90'320.00**		**82'793.41**	
	Nettoergebnis		*113'140.00*		*90'320.00*		*82'793.41*
0110	**Legislative**	**113'140.00**		**90'320.00**		**82'793.41**	
	Nettoergebnis		*113'140.00*		*90'320.00*		*82'793.41*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und					2'870.00	
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	15'670.00		15'670.00		16'978.35	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	12'000.00		15'000.00		5'962.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'920.00		1'920.00		1'291.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	430.00		430.00		206.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					20.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					25.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'220.00		2'000.00		385.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'200.00		10'000.00		9'641.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'500.00		29'100.00		26'856.71	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	17'000.00		16'000.00		18'550.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
012	**Exekutive**	**331'200.00**		**296'500.00**		**237'408.83**	
	Nettoergebnis		*331'200.00*		*296'500.00*		*237'408.83*
0120	**Exekutive**	**331'200.00**		**296'500.00**		**237'408.83**	
	Nettoergebnis		*331'200.00*		*296'500.00*		*237'408.83*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und					6'935.95	
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	206'000.00		199'000.00		189'235.35	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		2'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		10'300.00		10'307.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		26'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'838.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		532.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'500.00		32'500.00		15'364.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		842.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		4'367.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'000.00		11'000.00		7'986.13	
02	**Allgemeine Dienste**	**5'114'340.17**	**1'546'290.00**	**4'610'247.81**	**1'560'290.00**	**4'889'844.37**	**1'588'559.47**
	Nettoergebnis		*3'568'050.17*		*3'049'957.81*		*3'301'284.90*
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**794'200.00**	**651'440.00**	**973'080.00**	**659'940.00**	**990'979.21**	**643'119.17**
	Nettoergebnis		*142'760.00*		*313'140.00*		*347'860.04*
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**794'200.00**	**651'440.00**	**973'080.00**	**659'940.00**	**990'979.21**	**643'119.17**
	Nettoergebnis		*142'760.00*		*313'140.00*		*347'860.04*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	556'600.00		659'000.00		620'833.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'800.00		-19'820.00		-84'207.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'500.00		41'700.00		33'295.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'020.00		72'800.00		64'154.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'090.00		5'600.00		3'428.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'660.00		6'600.00		5'572.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'280.00		14'700.00		12'308.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'500.00		8'500.00		1'310.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		400.00		1'769.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		192.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00		1'500.00		225.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'000.00		109'700.00		265'330.67	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	22'000.00		22'000.00		15'779.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		539.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		4'998.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	26'000.00		25'000.00		29'678.49	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000.00		18'000.00		15'772.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500.00		2'000.00		2'509.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'500.00		25'500.00		26'975.00
4290.00	Übrige Entgelte						150.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309.00	Übrige betriebliche Erträge						8’398.05
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		260’000.00		260’000.00		248’921.17
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		238’940.00		248’940.00		232’665.95
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		64’500.00		64’500.00		64’500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		59’000.00		59’000.00		59’000.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2’917’169.30**	**527’550.00**	**2’689’468.30**	**561’250.00**	**3’010’642.53**	**571’504.35**
	Nettoergebnis		*2’389’619.30*		*2’128’218.30*		*2’439’138.18*
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2’917’169.30**	**527’550.00**	**2’689’468.30**	**561’250.00**	**3’010’642.53**	**571’504.35**
	Nettoergebnis		*2’389’619.30*		*2’128’218.30*		*2’439’138.18*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	942’800.00		971’600.00		861’213.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	384’700.00		311’600.00		212’200.35	
3010.02	Lernende / Praktikanten / Studenten	44’271.00		44’300.00		32’189.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4’800.00		-5’200.00		-12’964.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87’900.00		85’200.00		66’286.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	173’340.00		156’000.00		121’300.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7’740.00		11’400.00		6’804.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14’120.00		13’600.00		10’705.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	26’930.00		30’000.00		24’009.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	43’650.00		35’850.00		19’057.11	
3099.00	Übriger Personalaufwand	42’000.00		36’500.00		33’032.05	
3100.00	Büromaterial	17’300.00		17’300.00		10’945.88	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6’600.00		6’100.00		2’763.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10’300.00		6’500.00		7’610.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4’300.00		1’800.00		555.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4’500.00		7’000.00		1’013.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21’000.00		1’000.00		583.74	
3113.00	Anschaffung Hardware	2’000.00		2’000.00		7’948.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			6’500.00		8’011.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	398’400.00		369’400.00		963’479.57	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	35’000.00		18’000.00		34’687.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13’500.00		11’500.00		13’150.98	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10’000.00		10’000.00		10’200.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		300.00		2’494.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’000.00		2’000.00		181.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	561’200.00		522’500.00		566’815.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’300.00		1’300.00		1’096.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	400.00		400.00		369.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	55’900.00		4’400.00		3’081.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’818.30		1’818.30		1’818.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8’900.00		8’800.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		225’500.00		256’700.00		256’222.70
4250.00	Verkäufe		150.00		150.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20’000.00		22’500.00		33’412.65
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		136’800.00		136’800.00		136’769.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		119’000.00		119’000.00		119’000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		26’100.00		26’100.00		26’100.00
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**1’402’970.87**	**367’300.00**	**947’699.51**	**339’100.00**	**888’222.63**	**373’935.95**
	Nettoergebnis		*1’035’670.87*		*608’599.51*		*514’286.68*
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**1’402’970.87**	**367’300.00**	**947’699.51**	**339’100.00**	**888’222.63**	**373’935.95**
	Nettoergebnis		*1’035’670.87*		*608’599.51*		*514’286.68*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	416’400.00		148’200.00		141’929.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9’600.00		-5’200.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					4’913.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25’600.00		9’500.00		9’365.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45’600.00		12’800.00		10’882.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’610.00		1’600.00		1’728.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’420.00		1’900.00		1’494.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8’430.00		3’400.00		3’310.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12’300.00		10’300.00		8’365.76	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10’000.00		32’000.00		1’497.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12’500.00		18’000.00		20’040.93	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		800.00		353.30	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	1’500.00				948.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					761.02	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			4’000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	156’900.00		148’500.00		147’314.14	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69’400.00		23’300.00		18’068.51	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	22’500.00					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6’000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	34’600.00		30’200.00		34’069.05	
3137.00	Steuern und Abgaben			500.00		439.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	37’000.00		30’000.00		5’937.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	237’900.00		128’300.00		128’267.71	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’000.00		4’500.00		3’294.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					127.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5’227.25		5’227.24		5’227.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	253’793.34		327’606.97		327’607.02	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	38’868.45		10’743.46		11’356.31	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	921.83		921.84		921.83	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		400.00		1’260.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		700.00		1’120.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		317’400.00		257’100.00		278’555.80
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20’000.00		52’200.00		62’692.50
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1’500.00		1’500.00		3’106.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7’200.00		7’200.00		7’200.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		20’000.00		20’000.00		20’000.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**2’723’518.72**	**1’336’623.00**	**2’742’137.61**	**1’302’024.88**	**2’481’963.64**	**1’326’262.29**
	Nettoergebnis		*1’386’895.72*		*1’440’112.73*		*1’155’701.35*
11	**Öffentliche Sicherheit**	**334’800.00**	**80’300.00**	**393’900.00**	**74’100.00**	**241’013.88**	**86’991.55**
	Nettoergebnis		*254’500.00*		*319’800.00*		*154’022.33*
111	**Polizei**	**334’800.00**	**80’300.00**	**393’900.00**	**74’100.00**	**241’013.88**	**80’038.05**
	Nettoergebnis		*254’500.00*		*319’800.00*		*160’975.83*
1110	**Polizei**	**334’800.00**	**80’300.00**	**393’900.00**	**74’100.00**	**241’013.88**	**80’038.05**
	Nettoergebnis		*254’500.00*		*319’800.00*		*160’975.83*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		5’232.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60’000.00		96’100.00		113’705.83	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					122’076.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	274’100.00		297’100.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11’800.00		13’000.00		14’873.60
4472.02	Nachtparkgebühren		68’500.00		61’100.00		65’164.45
112	**Verkehrssicherheit**						**6’953.50**
	Nettoergebnis					*6’953.50*	
1120	**Verkehrssicherheit**						**6’953.50**
	Nettoergebnis					*6’953.50*	
4270.00	Bussen						6’953.50
12	**Rechtsprechung**	**39’340.00**	**10’000.00**	**35’950.00**	**10’000.00**	**34’155.85**	**9’190.00**
	Nettoergebnis		*29’340.00*		*25’950.00*		*24’965.85*
120	**Rechtsprechung**	**39’340.00**	**10’000.00**	**35’950.00**	**10’000.00**	**34’155.85**	**9’190.00**
	Nettoergebnis		*29’340.00*		*25’950.00*		*24’965.85*
1200	**Rechtsprechung**	**39’340.00**	**10’000.00**	**35’950.00**	**10’000.00**	**34’155.85**	**9’190.00**
	Nettoergebnis		*29’340.00*		*25’950.00*		*24’965.85*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29’800.00		29’700.00		29’620.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’000.00		2’000.00		682.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	170.00		200.00		68.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	310.00		350.00		131.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	560.00		700.00		670.80	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000.00				31.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		406.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’500.00		2’000.00		2’245.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10’000.00		10’000.00		9’190.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**1’955’860.00**	**1’241’323.00**	**1’930’978.90**	**1’212’924.88**	**1’858’572.03**	**1’228’280.74**
	Nettoergebnis		*714’537.00*		*718’054.02*		*630’291.29*
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**1’955’860.00**	**1’241’323.00**	**1’930’978.90**	**1’212’924.88**	**1’858’572.03**	**1’228’280.74**
	Nettoergebnis		*714’537.00*		*718’054.02*		*630’291.29*
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**935’860.00**	**221’323.00**	**891’254.02**	**173’200.00**	**860’127.40**	**229’836.11**
	Nettoergebnis		*714’537.00*		*718’054.02*		*630’291.29*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	302’100.00		296’200.00		298’629.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’280.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19’500.00		19’100.00		18’884.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30’360.00		25’800.00		26’196.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’690.00		2’600.00		1’933.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’100.00		3’100.00		3’014.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’710.00		6’600.00		6’658.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6’200.00		6’200.00		1’455.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500.00		1’500.00		1’959.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’100.00		3’000.00		620.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		1’200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		329.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78’800.00		108’000.00		77’445.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20’000.00		21’500.00		22’717.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		150.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	73’500.00		75’000.00		72’010.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55’400.00		70’654.02		48’204.05	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	333’300.00		250’000.00		281’198.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		162’000.00		162’000.00		170’934.82
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5’000.00		5’000.00		6’150.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3’600.00		6’200.00		4’100.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		50’723.00				48’651.29
1409	**Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt**	**1’020’000.00**	**1’020’000.00**	**1’039’724.88**	**1’039’724.88**	**998’444.63**	**998’444.63**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					22’298.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	455’500.00		535’900.00		459’521.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29’300.00		34’500.00		30’937.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60’940.00		67’600.00		53’688.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’550.00		4’600.00		3’167.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’670.00		5’500.00		4’938.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8’610.00		12’100.00		10’908.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’600.00		6’600.00		10’661.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’300.00		1’700.00		476.00	
3100.00	Büromaterial	4’800.00		8’200.00		3’740.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’200.00		800.00		1’364.52	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	248’300.00		298’600.00		200’431.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’750.00		1’750.00		2’344.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	600.00				163.27	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’276.00		1’274.88		1’274.88	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	137’004.00				131’886.59	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1’300.00		1’300.00		1’269.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17’200.00		17’200.00		17’200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	42’000.00		42’000.00		42’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	100.00		100.00		172.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’020’000.00		1’000’000.00		998’444.63
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				39’724.88		
15	**Feuerwehr**	**304’670.00**	**5’000.00**	**300’500.00**	**5’000.00**	**274’008.54**	**1’800.00**
	Nettoergebnis		*299’670.00*		*295’500.00*		*272’208.54*
150	**Feuerwehr**	**304’670.00**	**5’000.00**	**300’500.00**	**5’000.00**	**274’008.54**	**1’800.00**
	Nettoergebnis		*299’670.00*		*295’500.00*		*272’208.54*
1500	**Feuerwehr**	**304’670.00**	**5’000.00**	**300’500.00**	**5’000.00**	**274’008.54**	**1’800.00**
	Nettoergebnis		*299’670.00*		*295’500.00*		*272’208.54*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’000.00		15’000.00		7’670.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	289’670.00		285’500.00		266’337.84	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5’000.00		5’000.00		1’800.00
16	**Verteidigung**	**88’848.72**		**80’808.71**		**74’213.34**	
	Nettoergebnis		*88’848.72*		*80’808.71*		*74’213.34*
161	**Militärische Verteidigung**	**500.00**		**500.00**			
	Nettoergebnis		*500.00*		*500.00*		
1610	**Militärische Verteidigung**	**500.00**		**500.00**			
	Nettoergebnis		*500.00*		*500.00*		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
162	**Zivile Verteidigung**	**88’348.72**		**80’308.71**		**74’213.34**	
	Nettoergebnis		*88’348.72*		*80’308.71*		*74’213.34*
1620	**Zivilschutz**	**88’348.72**		**80’308.71**		**74’213.34**	
	Nettoergebnis		*88’348.72*		*80’308.71*		*74’213.34*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20’300.00		16’500.00		9’116.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	66’690.00		62’450.00		63’738.37	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’358.72		1’358.71		1’358.72	
2	**BILDUNG**	**13’534’765.92**	**1’107’012.50**	**13’077’707.88**	**870’212.00**	**13’346’955.28**	**927’189.78**
	Nettoergebnis		*12’427’753.42*		*12’207’495.88*		*12’419’765.50*
21	**Obligatorische Schule**	**12’648’065.92**	**1’088’712.50**	**12’126’443.88**	**851’412.00**	**12’288’730.76**	**906’639.53**
	Nettoergebnis		*11’559’353.42*		*11’275’031.88*		*11’382’091.23*
211	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1’631’500.00**	**73’000.00**	**1’525’536.25**		**1’614’511.60**	**16’459.00**
	Nettoergebnis		*1’558’500.00*		*1’525’536.25*		*1’598’052.60*
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1’631’500.00**	**73’000.00**	**1’525’536.25**		**1’614’511.60**	**16’459.00**
	Nettoergebnis		*1’558’500.00*		*1’525’536.25*		*1’598’052.60*
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	334’600.00		343’000.00		350’267.55	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	10’100.00		10’100.00		6’161.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21’800.00		22’000.00		22’857.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44’000.00		45’500.00		43’749.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’100.00		1’800.00		2’299.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’400.00		2’950.00		3’648.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	42’000.00		24’000.00		42’945.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10’100.00		10’276.25		7’317.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’100.00		1’010.00		350.00	
3104.00	Lehrmittel	20’800.00		23’100.00		21’523.12	
3105.00	Lebensmittel	700.00		800.00		774.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’100.00		2’900.00		5’654.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’200.00		4’800.00		5’735.83	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2’800.00		3’200.00		1’737.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3’500.00		4’000.00		1’752.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’083’000.00		996’300.00		1’071’046.44	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	41’600.00		29’800.00		26’690.40	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	3’600.00					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		73’000.00				16’459.00
212	**Primarstufe 3-8**	**6’350’241.52**	**208’612.50**	**5’942’388.90**	**173’812.00**	**5’951’342.89**	**180’806.33**
	Nettoergebnis		*6’141’629.02*		*5’768’576.90*		*5’770’536.56*
2120	**Primarstufe 3-8**	**6’350’241.52**	**208’612.50**	**5’942’388.90**	**173’812.00**	**5’951’342.89**	**180’806.33**
	Nettoergebnis		*6’141’629.02*		*5’768’576.90*		*5’770’536.56*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3’762.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1’171’300.00		1’094’772.00		1’224’149.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-13’800.00		-16’337.90	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	65’100.00		65’273.00		63’987.36	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79’000.00		68’800.00		80’389.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	143’500.00		145’000.00		146’985.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6’200.00		6’800.00		8’071.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12’500.00		12’700.00		12’856.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	137’700.00		85’000.00		148’640.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	31’900.00		37’838.75		41’780.69	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’300.00		4’440.00		3’282.65	
3100.00	Büromaterial	12’600.00					
3104.00	Lehrmittel	171’300.00		164’738.00		160’257.78	
3104.02	Schulmaterial					49.50	
3105.00	Lebensmittel	4’200.00		4’000.00		2’048.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14’500.00		10’745.00		26’094.24	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’100.00		3’560.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	29’800.00		12’620.00		20’945.98	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9’600.00		8’130.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50’800.00		20’280.00		36’303.51	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	59’400.00		52’435.00		46’636.28	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’500.00		8’500.00		5’397.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6’000.00		6’000.00		4’201.33	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					10’738.45	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’500.00		1’400.00		4’642.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20’000.00		20’000.00		8’969.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1’032.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	101’000.00		79’200.00		61’683.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	146’041.52		42’857.15		37’291.52	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’938’500.00		3’905’900.00		3’687’912.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	113’600.00		95’200.00		64’707.70	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen					34’773.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	4’300.00				20’090.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		68’980.00		62’640.00		57’392.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		139’632.50		111’172.00		123’413.63
214	**Musikschulen**	**257’900.00**		**222’100.00**		**373’429.90**	
	Nettoergebnis		*257’900.00*		*222’100.00*		*373’429.90*
2140	**Musikschulen**	**257’900.00**		**222’100.00**		**373’429.90**	
	Nettoergebnis		*257’900.00*		*222’100.00*		*373’429.90*
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		13’600.00		396.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	81’200.00		64’500.00		68’000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	174’700.00		143’000.00		305’033.65	
217	**Schulliegenschaften**	**1’952’874.40**	**116’100.00**	**1’981’589.88**	**107’600.00**	**2’084’979.63**	**133’057.23**
	Nettoergebnis		*1’836’774.40*		*1’873’989.88*		*1’951’922.40*
2170	**Schulliegenschaften**	**1’952’874.40**	**116’100.00**	**1’981’589.88**	**107’600.00**	**2’084’979.63**	**133’057.23**
	Nettoergebnis		*1’836’774.40*		*1’873’989.88*		*1’951’922.40*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	427’700.00		519’400.00		523’174.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2’400.00		-2’600.00		-3’033.65	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4’100.00		4’100.00		7’394.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27’500.00		33’400.00		33’220.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28’230.00		36’200.00		34’341.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’220.00		3’700.00		3’239.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’490.00		5’600.00		5’303.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7’540.00		10’500.00		11’795.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9’600.00		13’700.00		2’545.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5’000.00		6’700.00		174.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53’000.00		71’600.00		27’248.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’000.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	48’600.00		36’000.00		39’878.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	7’000.00				776.15	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	1’000.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					5’180.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	270’000.00		274’000.00		257’836.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52’400.00		42’400.00		28’556.62	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	12’000.00					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	18’300.00		14’500.00		13’968.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’400.00		1’200.00		297.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2’500.00		4’500.00		933.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	54’500.00		36’900.00		74’466.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	248’400.00		222’150.00		188’174.46	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19’000.00		18’000.00		25’193.24	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16’800.00		17’000.00		15’960.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		898.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	31’943.71		31’943.70		31’943.71	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	535’008.12		519’908.36		695’222.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25’541.25		25’541.24		25’541.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	34’001.32		34’746.58		34’746.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		450.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’500.00		4’500.00		22’942.23
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6’000.00		6’000.00		6’000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6’000.00		4’400.00		11’465.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		99’100.00		92’200.00		92’200.00
218	**Tagesbetreuung**	**993’800.00**	**691’000.00**	**961’972.10**	**570’000.00**	**936’172.05**	**576’316.97**
	Nettoergebnis		*302’800.00*		*391’972.10*		*359’855.08*
2180	**Tagesbetreuung**	**993’800.00**	**691’000.00**	**961’972.10**	**570’000.00**	**936’172.05**	**576’316.97**
	Nettoergebnis		*302’800.00*		*391’972.10*		*359’855.08*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	636’200.00		631’570.00		603’421.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-17’000.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					981.60	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			5’000.00		1’568.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39’600.00		39’600.00		38’341.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48’000.00		48’000.00		44’241.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’800.00		3’800.00		3’603.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’300.00		6’300.00		6’121.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13’300.00		13’300.00		13’462.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9’000.00		4’500.00		5’730.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’000.00		3’000.00		2’337.70	
3100.00	Büromaterial	500.00		1’300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’900.00		4’900.00		3’274.16	
3105.00	Lebensmittel	114’500.00		119’254.50		112’954.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9’300.00		2’000.00		3’299.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00		537.60		118.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2’000.00		1’500.00		2’326.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		210.00		96.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3’000.00		2’000.00		2’093.80	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	99’100.00		92’200.00		92’200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		691’000.00		570’000.00		566’626.45
4630.00	Beiträge vom Bund						9’690.52
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**1’461’750.00**		**1’492’856.75**		**1’328’294.69**	
	Nettoergebnis		*1’461’750.00*		*1’492’856.75*		*1’328’294.69*
2190	**Schulleitung**	**502’600.00**		**453’250.00**		**448’983.16**	
	Nettoergebnis		*502’600.00*		*453’250.00*		*448’983.16*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’000.00		3’400.00			
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	100’000.00		100’000.00		83’146.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’900.00		6’400.00		5’338.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1’100.00		852.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12’000.00				11’064.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8’600.00		3’750.00		659.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1’280.85	
3100.00	Büromaterial	1’000.00		1’000.00		1’064.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’600.00		4’000.00		3’443.58	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000.00		10’000.00		677.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’600.00		3’600.00		2’288.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	360’000.00		320’000.00		339’167.86	
2191	**Schulverwaltung**	**327’550.00**		**383’375.00**		**303’097.95**	
	Nettoergebnis		*327’550.00*		*383’375.00*		*303’097.95*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	247’700.00		244’800.00		247’062.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13’481.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16’000.00		15’800.00		14’937.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27’440.00		26’900.00		26’431.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’390.00		2’100.00		1’529.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’540.00		2’500.00		2’384.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’680.00		5’500.00		5’266.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8’900.00		6’500.00		694.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00				975.00	
3100.00	Büromaterial	1’000.00		1’000.00		792.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		81.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					145.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500.00		35’375.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000.00		10’000.00		2’961.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3’100.00		2’700.00		1’297.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7’500.00		29’800.00		11’870.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		150.00	
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**631’600.00**		**656’231.75**		**576’213.58**	
	Nettoergebnis		*631’600.00*		*656’231.75*		*576’213.58*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150’200.00		131’800.00		136’546.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’300.00		8’500.00		8’767.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18’600.00		17’000.00		15’918.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000.00		900.00		897.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’800.00		1’400.00		1’399.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’400.00		3’300.00		3’400.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200.00		183.75		5’486.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12’000.00		12’000.00		12’590.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		400.00		93.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’400.00		3’400.00		927.95	
3104.00	Lehrmittel	15’200.00		15’000.00		19’370.96	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105’900.00		129’048.00		109’095.17	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4’100.00		4’100.00		4’055.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11’200.00		11’200.00		9’564.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	286’800.00		314’800.00		245’823.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4’200.00		2’500.00		2’276.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	**Sonderschulen**	**886’700.00**	**18’300.00**	**951’264.00**	**18’800.00**	**1’058’224.52**	**20’550.25**
	Nettoergebnis		*868’400.00*		*932’464.00*		*1’037’674.27*
220	**Sonderschulen**	**886’700.00**	**18’300.00**	**951’264.00**	**18’800.00**	**1’058’224.52**	**20’550.25**
	Nettoergebnis		*868’400.00*		*932’464.00*		*1’037’674.27*
2200	**Sonderschulen**	**886’700.00**	**18’300.00**	**951’264.00**	**18’800.00**	**1’058’224.52**	**20’550.25**
	Nettoergebnis		*868’400.00*		*932’464.00*		*1’037’674.27*
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4’004.67	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					36’839.00	
3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbände			102’800.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					6’782.20	
3631.01	Beiträge an Kantone (Sonderschulen)	302’800.00		421’200.00		557’750.00	
3631.02	Beiträge an Kantone (Spitalschulen)	42’200.00		41’664.00		42’141.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	541’700.00		385’600.00		410’707.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18’300.00		18’800.00		20’550.25
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**690’717.78**	**70’000.00**	**612’336.74**	**63’800.00**	**602’325.47**	**71’661.48**
	Nettoergebnis		*620’717.78*		*548’536.74*		*530’663.99*
32	**Kultur, übrige**	**274’868.20**	**35’000.00**	**275’068.20**	**33’000.00**	**272’463.91**	**36’645.08**
	Nettoergebnis		*239’868.20*		*242’068.20*		*235’818.83*
321	**Bibliotheken**	**174’868.20**	**19’000.00**	**174’868.20**	**19’000.00**	**179’692.70**	**19’623.90**
	Nettoergebnis		*155’868.20*		*155’868.20*		*160’068.80*
3210	**Bibliotheken**	**174’868.20**	**19’000.00**	**174’868.20**	**19’000.00**	**179’692.70**	**19’623.90**
	Nettoergebnis		*155’868.20*		*155’868.20*		*160’068.80*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101’768.20		101’768.20		108’922.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’000.00		7’000.00		6’994.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12’000.00		12’000.00		17’232.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		715.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’100.00		1’100.00		1’116.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’500.00		2’500.00		2’465.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300.00		300.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		187.60	
3100.00	Büromaterial	4’000.00		4’000.00		2’832.81	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	36’000.00		36’000.00		30’665.44	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					854.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’000.00		9’000.00		7’605.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12’000.00		12’000.00		12’301.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		7’000.00		7’000.00		7’322.40
329	**Kultur, Übriges**	**100’000.00**	**16’000.00**	**100’200.00**	**14’000.00**	**92’771.21**	**17’021.18**
	Nettoergebnis		*84’000.00*		*86’200.00*		*75’750.03*
3290	**Kultur, Übriges**	**100’000.00**	**16’000.00**	**100’200.00**	**14’000.00**	**92’771.21**	**17’021.18**
	Nettoergebnis		*84’000.00*		*86’200.00*		*75’750.03*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9’000.00		9’000.00		6’880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00		294.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		46.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000.00		2’000.00		80.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000.00		2’000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1’000.00		1’000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	86’000.00		86’000.00		85’470.16	
4120.00	Konzessionen		4’000.00		4’000.00		5’414.85
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						50.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12’000.00		10’000.00		11’556.33
33	**Medien**	**92’000.00**		**91’400.00**		**83’731.75**	
	Nettoergebnis		*92’000.00*		*91’400.00*		*83’731.75*
332	**Massenmedien**	**92’000.00**		**91’400.00**		**83’731.75**	
	Nettoergebnis		*92’000.00*		*91’400.00*		*83’731.75*
3320	**Massenmedien**	**92’000.00**		**91’400.00**		**83’731.75**	
	Nettoergebnis		*92’000.00*		*91’400.00*		*83’731.75*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	74’000.00		74’000.00		75’427.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18’000.00		17’400.00		8’304.15	
34	**Sport und Freizeit**	**323’849.58**	**35’000.00**	**245’868.54**	**30’800.00**	**246’129.81**	**35’016.40**
	Nettoergebnis		*288’849.58*		*215’068.54*		*211’113.41*
341	**Sport**	**321’774.59**	**35’000.00**	**243’793.55**	**30’800.00**	**245’054.82**	**35’016.40**
	Nettoergebnis		*286’774.59*		*212’993.55*		*210’038.42*
3410	**Sport**	**321’774.59**	**35’000.00**	**243’793.55**	**30’800.00**	**245’054.82**	**35’016.40**
	Nettoergebnis		*286’774.59*		*212’993.55*		*210’038.42*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33’150.00		33’900.00		32’367.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					1’401.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’800.00		1’800.00		1’890.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		192.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		301.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		735.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7’800.00		7’250.00		8’509.59	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’500.00		9’500.00		7’196.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36’200.00		38’000.00		31’747.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’100.00		4’100.00		4’682.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’500.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’500.00		1’300.00		1’272.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		267.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	81’000.00		55’000.00		61’424.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	23’000.00		3’000.00		1’466.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42’800.00		38’700.00		56’723.89	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000.00		1’300.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	57’504.64		34’573.59		22’504.64	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13’058.14		8’508.15		8’508.14	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’300.00		1’300.00		300.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’561.81		3’561.81		3’561.81	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		34’500.00		30’500.00		34’479.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		300.00		537.40
342	**Freizeit**	**2’074.99**		**2’074.99**		**1’074.99**	
	Nettoergebnis		*2’074.99*		*2’074.99*		*1’074.99*
3420	**Freizeit**	**2’074.99**		**2’074.99**		**1’074.99**	
	Nettoergebnis		*2’074.99*		*2’074.99*		*1’074.99*
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1’000.00		1’000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	874.99		874.99		874.99	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	200.00		200.00		200.00	
4	**GESUNDHEIT**	**3’288’600.00**	**84’000.00**	**2’679’766.40**	**108’800.00**	**3’172’666.36**	**135’170.10**
	Nettoergebnis		*3’204’600.00*		*2’570’966.40*		*3’037’496.26*

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**2'287'000.00**		**1'743'800.00**		**2'096'871.95**	
	Nettoergebnis		*2'287'000.00*		*1'743'800.00*		*2'096'871.95*
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**2'287'000.00**		**1'743'800.00**		**2'096'871.95**	
	Nettoergebnis		*2'287'000.00*		*1'743'800.00*		*2'096'871.95*
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**2'287'000.00**		**1'743'800.00**		**2'096'871.95**	
	Nettoergebnis		*2'287'000.00*		*1'743'800.00*		*2'096'871.95*
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	2'000'000.00		1'440'000.00		1'721'064.05	
3632.45	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	30'000.00		20'000.00		34'230.40	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege			32'800.00		62'180.30	
3635.40	Beiträge an private Unternehmen (als beauftrage Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege					2.00	
3635.46	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	250'000.00		245'000.00		271'875.60	
3635.47	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	7'000.00		6'000.00		7'519.60	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**923'900.00**	**83'900.00**	**852'600.00**	**108'700.00**	**1'007'480.49**	**135'170.10**
	Nettoergebnis		*840'000.00*		*743'900.00*		*872'310.39*
421	**Ambulante Krankenpflege**	**923'900.00**	**83'900.00**	**852'600.00**	**108'700.00**	**1'007'480.49**	**135'170.10**
	Nettoergebnis		*840'000.00*		*743'900.00*		*872'310.39*
4210	**Ambulante Krankenpflege**		**83'900.00**		**108'700.00**		**135'170.10**
	Nettoergebnis	*83'900.00*		*108'700.00*		*135'170.10*	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		83'900.00		108'700.00		135'170.10
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**923'900.00**		**852'600.00**		**1'007'480.49**	
	Nettoergebnis		*923'900.00*		*852'600.00*		*1'007'480.49*
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	341'100.00		275'100.00		291'390.80	
3632.54	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	82'800.00		77'500.00		76'403.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.50	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpfleg	500’000.00		500’000.00		639’685.74	
43	**Gesundheitsprävention**	**58’800.00**	**100.00**	**63’966.40**	**100.00**	**54’968.12**	
	Nettoergebnis		*58’700.00*		*63’866.40*		*54’968.12*
433	**Schulgesundheitsdienst**	**57’800.00**	**100.00**	**63’166.40**	**100.00**	**53’360.02**	
	Nettoergebnis		*57’700.00*		*63’066.40*		*53’360.02*
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**57’800.00**	**100.00**	**63’166.40**	**100.00**	**53’360.02**	
	Nettoergebnis		*57’700.00*		*63’066.40*		*53’360.02*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’500.00		7’100.00		3’336.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		490.00		214.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		7.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		34.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		75.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’500.00		2’960.00		1’959.27	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3’402.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		50.00		28.40	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeiten	48’600.00		50’766.40		44’301.45	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’500.00		1’500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		
434	**Lebensmittelkontrolle**	**1’000.00**		**800.00**		**1’608.10**	
	Nettoergebnis		*1’000.00*		*800.00*		*1’608.10*
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1’000.00**		**800.00**		**1’608.10**	
	Nettoergebnis		*1’000.00*		*800.00*		*1’608.10*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00		800.00		1’608.10	
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**18’900.00**		**19’400.00**		**13’345.80**	
	Nettoergebnis		*18’900.00*		*19’400.00*		*13’345.80*
490	**Gesundheitswesen, Übriges**	**18’900.00**		**19’400.00**		**13’345.80**	
	Nettoergebnis		*18’900.00*		*19’400.00*		*13’345.80*
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**18’900.00**		**19’400.00**		**13’345.80**	
	Nettoergebnis		*18’900.00*		*19’400.00*		*13’345.80*
3130.00	Dienstleistungen Dritter			600.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	17’400.00		17’300.00		13’345.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1’500.00		1’500.00			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**11’210’035.58**	**6’559’630.00**	**11’327’124.58**	**7’269’200.00**	**9’889’591.64**	**6’624’870.15**
	Nettoergebnis		*4’650’405.58*		*4’057’924.58*		*3’264’721.49*
51	**Krankheit und Unfall**	**748’900.00**	**754’250.00**	**632’000.00**	**875’000.00**	**544’944.80**	**546’119.80**
	Nettoergebnis	*5’350.00*		*243’000.00*		*1’175.00*	
512	**Prämienverbilligungen**	**748’900.00**	**754’250.00**	**632’000.00**	**875’000.00**	**544’944.80**	**546’119.80**
	Nettoergebnis	*5’350.00*		*243’000.00*		*1’175.00*	
5120	**Prämienverbilligungen**	**748’900.00**	**754’250.00**	**632’000.00**	**875’000.00**	**544’944.80**	**546’119.80**
	Nettoergebnis	*5’350.00*		*243’000.00*		*1’175.00*	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	475’300.00		600’000.00		518’387.85	
3635.14	Beiträge an oblig. Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für vorl. aufgen. Ausländerinnen u. Ausländern m.Aufenthalt	266’100.00					
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	7’500.00		32’000.00		26’556.95	
4290.00	Übrige Entgelte		10’700.00		5’000.00		2’350.00
4630.00	Beiträge vom Bund						-1’175.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		539’650.00		600’000.00		308’444.94
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		203’900.00		270’000.00		224’026.96
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						12’472.90
52	**Invalidität**	**1’504’000.00**	**1’101’000.00**	**1’416’000.00**	**1’017’200.00**	**1’413’623.95**	**1’029’089.00**
	Nettoergebnis		*403’000.00*		*398’800.00*		*384’534.95*
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**1’504’000.00**	**1’101’000.00**	**1’416’000.00**	**1’017’200.00**	**1’413’623.95**	**1’029’089.00**
	Nettoergebnis		*403’000.00*		*398’800.00*		*384’534.95*
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**1’504’000.00**	**1’101’000.00**	**1’416’000.00**	**1’017’200.00**	**1’413’623.95**	**1’029’089.00**
	Nettoergebnis		*403’000.00*		*398’800.00*		*384’534.95*
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			2’000.00			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1’423’000.00		1’314’000.00		1’305’779.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	81’000.00		100’000.00		107’844.95	
4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						1’200.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’043’000.00		914’200.00		897’245.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		50’000.00		100’000.00		125’009.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						3’603.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		8’000.00		3’000.00		2’032.00
53	**Alter und Hinterlassene**	**2’335’900.00**	**1’648’400.00**	**2’131’900.00**	**1’478’500.00**	**2’241’081.14**	**1’614’089.23**
	Nettoergebnis		*687’500.00*		*653’400.00*		*626’991.91*
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**25’000.00**	**3’200.00**	**20’000.00**	**8’500.00**	**26’381.70**	**4’891.00**
	Nettoergebnis		*21’800.00*		*11’500.00*		*21’490.70*
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**25’000.00**	**3’200.00**	**20’000.00**	**8’500.00**	**26’381.70**	**4’891.00**
	Nettoergebnis		*21’800.00*		*11’500.00*		*21’490.70*
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	25’000.00		20’000.00		26’381.70	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3’200.00		8’500.00		4’891.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**2’310’900.00**	**1’645’200.00**	**2’111’900.00**	**1’470’000.00**	**2’214’699.44**	**1’609’198.23**
	Nettoergebnis		*665’700.00*		*641’900.00*		*605’501.21*
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**2’310’900.00**	**1’645’200.00**	**2’111’900.00**	**1’470’000.00**	**2’214’699.44**	**1’609’198.23**
	Nettoergebnis		*665’700.00*		*641’900.00*		*605’501.21*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17’400.00					
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)			900.00			
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			1’000.00		2’110.54	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2’136’500.00		1’960’000.00		2’077’574.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	157’000.00		150’000.00		135’014.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’512’700.00		1’435’000.00		1’412’836.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		62’200.00				120’679.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		70’300.00		35’000.00		74’577.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						37.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						1’068.43
54	**Familie und Jugend**	**1’755’875.58**	**32’000.00**	**1’735’264.58**	**32’000.00**	**1’535’479.83**	**17’808.75**
	Nettoergebnis		*1’723’875.58*		*1’703’264.58*		*1’517’671.08*
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**130’000.00**	**21’000.00**	**130’000.00**	**21’000.00**	**139’418.30**	**7’639.05**
	Nettoergebnis		*109’000.00*		*109’000.00*		*131’779.25*
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**130’000.00**	**21’000.00**	**130’000.00**	**21’000.00**	**139’418.30**	**7’639.05**
	Nettoergebnis		*109’000.00*		*109’000.00*		*131’779.25*
3637.00	Beiträge an private Haushalte	130’000.00		130’000.00		139’418.30	
4290.00	Übrige Entgelte		1’000.00		1’000.00		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		20’000.00		20’000.00		7’639.05
544	**Kinder- und Jugendschutz**	**1’310’875.58**	**11’000.00**	**1’305’264.58**	**11’000.00**	**1’141’143.81**	**10’169.70**
	Nettoergebnis		*1’299’875.58*		*1’294’264.58*		*1’130’974.11*
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**1’310’875.58**	**11’000.00**	**1’305’264.58**	**11’000.00**	**1’141’143.81**	**10’169.70**
	Nettoergebnis		*1’299’875.58*		*1’294’264.58*		*1’130’974.11*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13’690.00		13’690.00		39’496.60	
3010.02	Lernende / Praktikanten / Studenten					19’894.30	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			7’000.00		5’289.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		3’354.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2’227.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					323.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					535.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1’440.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			650.00		102.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1’200.00		435.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’300.00		2’800.00		142.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		150.00		48.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11’000.00		11’500.00		5’206.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000.00		10’000.00		1’805.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’985.58		2’985.58		2’985.58	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’081’500.00		1’062’184.00		1’057’857.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	23’000.00		22’830.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	169’000.00		168’975.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		11’000.00		11’000.00		10’169.70
545	**Leistungen an Familien**	**315’000.00**		**300’000.00**		**254’917.72**	
	Nettoergebnis		*315’000.00*		*300’000.00*		*254’917.72*
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**315’000.00**		**300’000.00**		**254’917.72**	
	Nettoergebnis		*315’000.00*		*300’000.00*		*254’917.72*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	315’000.00		300’000.00		254’917.72	
55	**Arbeitslosigkeit**			**53’000.00**			
	Nettoergebnis				*53’000.00*		
552	**Leistungen an Arbeitslose**			**50’000.00**			
	Nettoergebnis				*50’000.00*		
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**			**50’000.00**			
	Nettoergebnis				*50’000.00*		
3637.60	Überbrückungsleistungen			50’000.00			
559	**Arbeitslosigkeit, Übriges**			**3’000.00**			
	Nettoergebnis				*3’000.00*		
5590	**Arbeitslosigkeit, Übriges**			**3’000.00**			
	Nettoergebnis				*3’000.00*		
3049.00	Übrige Zulagen			2’000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1’000.00			
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**4’863’360.00**	**3’023’980.00**	**5’356’960.00**	**3’866’500.00**	**4’154’461.92**	**3’417’763.37**
	Nettoergebnis		*1’839’380.00*		*1’490’460.00*		*736’698.55*
571	**Beihilfen/Zuschüsse**	**245’300.00**	**180’500.00**	**177’000.00**	**125’100.00**	**231’054.00**	**168’678.00**
	Nettoergebnis		*64’800.00*		*51’900.00*		*62’376.00*
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**245’300.00**	**180’500.00**	**177’000.00**	**125’100.00**	**231’054.00**	**168’678.00**
	Nettoergebnis		*64’800.00*		*51’900.00*		*62’376.00*
3637.24	Beihilfen	236’100.00		177’000.00		231’054.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	9’200.00					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		169’000.00		121’100.00		145’549.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		11’500.00		4’000.00		23’129.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**2’812’000.00**	**1’766’800.00**	**2’560’000.00**	**1’710’000.00**	**2’289’120.59**	**2’274’979.99**
	Nettoergebnis		*1’045’200.00*		*850’000.00*		*14’140.60*
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**2’812’000.00**	**1’766’800.00**	**2’560’000.00**	**1’710’000.00**	**2’289’120.59**	**2’274’979.99**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*1'045'200.00*		*850'000.00*		*14'140.60*
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'750'000.00		1'600'000.00		1'417'544.47	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	668'000.00		560'000.00		470'616.59	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	394'000.00		400'000.00		400'959.53	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		48'400.00		60'000.00		744'231.26
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						6'415.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		626'000.00		600'000.00		262'634.25
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		587'000.00		600'000.00		727'583.95
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		382'000.00		300'000.00		397'469.75
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		123'400.00		150'000.00		136'645.78
573	**Asylwesen**	**1'260'400.00**	**1'012'000.00**	**2'217'700.00**	**2'029'400.00**	**1'141'001.21**	**883'841.53**
	Nettoergebnis		*248'400.00*		*188'300.00*		*257'159.68*
5730	**Asylwesen**	**1'260'400.00**	**1'012'000.00**	**2'217'700.00**	**2'029'400.00**	**1'141'001.21**	**883'841.53**
	Nettoergebnis		*248'400.00*		*188'300.00*		*257'159.68*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		8'000.00		7'728.76	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		6'500.00		2'312.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		4'000.00		222'024.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		3'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	149'400.00		491'400.00		106'900.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	45'000.00		281'000.00		7'135.40	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	183'500.00				57'254.00	
3637.50	Beiträge an Asylbewerber	859'000.00		1'423'800.00		737'645.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		135'800.00		80'000.00		168'243.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				181'000.00		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		52'700.00		42'000.00		44'014.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				281’000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		823’500.00		1’445’400.00		671’584.08
579	**Fürsorge, Übriges**	**545’660.00**	**64’680.00**	**402’260.00**	**2’000.00**	**493’286.12**	**90’263.85**
	Nettoergebnis		*480’980.00*		*400’260.00*		*403’022.27*
5790	**Fürsorge, Übriges**	**545’660.00**	**64’680.00**	**402’260.00**	**2’000.00**	**493’286.12**	**90’263.85**
	Nettoergebnis		*480’980.00*		*400’260.00*		*403’022.27*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					140.00	
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	13’000.00		13’000.00		13’881.60	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	4’000.00		4’000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15’000.00		15’000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’800.00		2’800.00		677.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	70.00		70.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		108.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’000.00		8’000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		350.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000.00		1’000.00		75.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	240.00		240.00		220.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17’100.00		7’500.00		11’369.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8’000.00		8’000.00		8’398.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	141’000.00		102’600.00		148’127.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	333’600.00		233’000.00		308’837.97	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	7’000.00		5’600.00		1’450.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			100.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2’000.00		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						7’479.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						8’766.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		64’680.00				74’018.00
59	**Soziale Wohlfahrt, Übriges**	**2’000.00**		**2’000.00**			
	Nettoergebnis		*2’000.00*		*2’000.00*		
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**2’000.00**		**2’000.00**			
	Nettoergebnis		*2’000.00*		*2’000.00*		
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**2’000.00**		**2’000.00**			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*2'000.00*		*2'000.00*		
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'000.00		2'000.00			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**3'095'832.50**	**1'240'797.26**	**2'583'118.18**	**1'050'498.43**	**2'402'810.89**	**1'120'294.33**
	Nettoergebnis		*1'855'035.24*		*1'532'619.75*		*1'282'516.56*
61	**Strassenverkehr**	**1'703'333.70**	**472'300.00**	**1'383'763.00**	**467'000.00**	**1'296'316.06**	**540'734.35**
	Nettoergebnis		*1'231'033.70*		*916'763.00*		*755'581.71*
615	**Gemeindestrassen**	**931'068.70**	**404'000.00**	**870'738.00**	**399'000.00**	**782'349.36**	**471'644.35**
	Nettoergebnis		*527'068.70*		*471'738.00*		*310'705.01*
6150	**Gemeindestrassen**	**931'068.70**	**404'000.00**	**870'738.00**	**399'000.00**	**782'349.36**	**471'644.35**
	Nettoergebnis		*527'068.70*		*471'738.00*		*310'705.01*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00		36'000.00		30'223.78	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'000.00		65'000.00		27'754.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		12'000.00		8'013.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		11'000.00		10'420.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	58'200.00		58'200.00		55'966.90	
3141.10	Winterdienst	15'000.00		15'000.00		9'979.62	
3141.20	Strassenreinigung	27'000.00		34'000.00		24'954.97	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	105'000.00		110'000.00		97'553.07	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	170'000.00		170'000.00		115'568.10	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	17'800.00		20'400.00		4'878.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		25'000.00		28'479.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	299'624.41		202'093.68		186'972.01	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'741.61		6'741.62		6'741.61	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42'264.60		47'964.26		55'750.82	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	40'738.08		40'638.44		32'691.71	
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					70'000.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	16'400.00		16'400.00		16'400.00	
4200.00	Ersatzabgaben						70'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		1'884.00
4250.00	Verkäufe						200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		30'000.00		36'391.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'000.00		9'000.00		6'415.34

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		301’000.00		301’000.00		298’753.51
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		58’000.00		58’000.00		58’000.00
619	**Strassen, Übriges**	**772’265.00**	**68’300.00**	**513’025.00**	**68’000.00**	**513’966.70**	**69’090.00**
	Nettoergebnis		*703’965.00*		*445’025.00*		*444’876.70*
6190	**Strassen, Übriges**	**772’265.00**	**68’300.00**	**513’025.00**	**68’000.00**	**513’966.70**	**69’090.00**
	Nettoergebnis		*703’965.00*		*445’025.00*		*444’876.70*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	623’050.00		392’700.00		403’094.80	
3010.02	Lernende / Praktikanten / Studenten	15’200.00		16’300.00		16’140.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12’000.00		-2’600.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			5’200.00		256.75	
3049.00	Übrige Zulagen	3’000.00		3’000.00		2’782.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40’100.00		26’300.00		25’067.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66’190.00		40’300.00		37’849.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7’250.00		6’200.00		6’131.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’400.00		4’200.00		4’001.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11’350.00		8’700.00		8’872.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7’600.00		8’500.00		6’884.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’625.00		1’225.00		1’583.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’000.00		2’500.00		1’253.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		48.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00				1’090.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		68’000.00		68’000.00		68’000.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**643’001.54**	**19’000.00**	**634’856.75**	**19’000.00**	**547’829.75**	**20’894.90**
	Nettoergebnis		*624’001.54*		*615’856.75*		*526’934.85*
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**210’592.42**	**19’000.00**	**212’192.43**	**19’000.00**	**216’817.43**	**20’894.90**
	Nettoergebnis		*191’592.42*		*193’192.43*		*195’922.53*
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**210’592.42**	**19’000.00**	**212’192.43**	**19’000.00**	**216’817.43**	**20’894.90**
	Nettoergebnis		*191’592.42*		*193’192.43*		*195’922.53*
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	714.07		714.07		714.07	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	178.35		178.36		178.36	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	209’700.00		211’300.00		215’925.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’000.00		4’000.00		5’894.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15’000.00		15’000.00		15’000.00
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**432’409.12**		**422’664.32**		**331’012.32**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*432'409.12*		*422'664.32*		*331'012.32*
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**432'409.12**		**422'664.32**		**331'012.32**	
	Nettoergebnis		*432'409.12*		*422'664.32*		*331'012.32*
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		1'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'309.12		4'309.12		4'309.11	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			205.20		205.21	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	412'600.00		402'150.00		326'498.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		15'000.00			
64	**Nachrichtenübermittlung**	**749'497.26**	**749'497.26**	**564'498.43**	**564'498.43**	**558'665.08**	**558'665.08**
	Nettoergebnis						
640	**Nachrichtenübermittlung**	**749'497.26**	**749'497.26**	**564'498.43**	**564'498.43**	**558'665.08**	**558'665.08**
	Nettoergebnis						
6401	**Netzwerke (Gemeindebetrieb)**	**749'497.26**	**749'497.26**	**564'498.43**	**564'498.43**	**558'665.08**	**558'665.08**
	Nettoergebnis						
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500.00		4'500.00		6'988.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	221'000.00		221'000.00		208'936.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000.00		30'000.00		33'360.88	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		390.01	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	250.00		250.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten	144'300.00		144'300.00		136'074.51	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	204'650.19		35'851.36		35'918.06	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'997.07		18'997.07		18'997.07	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	43'000.00		43'000.00		43'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	42'100.00		25'900.00		39'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		435'000.00		435'000.00		380'950.93
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		311'097.26		126'498.43		172'014.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'400.00		3'000.00		5'700.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'840'956.33**	**3'577'041.83**	**3'512'448.94**	**3'268'868.63**	**3'506'327.40**	**3'256'392.95**
	Nettoergebnis		*263'914.50*		*243'580.31*		*249'934.45*
71	**Wasserversorgung**	**1'402'390.74**	**1'401'790.74**	**1'132'679.41**	**1'132'279.41**	**1'171'681.43**	**1'171'681.43**
	Nettoergebnis		*600.00*		*400.00*		
710	**Wasserversorgung**	**1'402'390.74**	**1'401'790.74**	**1'132'679.41**	**1'132'279.41**	**1'171'681.43**	**1'171'681.43**
	Nettoergebnis		*600.00*		*400.00*		
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**600.00**		**400.00**			
	Nettoergebnis		*600.00*		*400.00*		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	600.00		400.00			
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1'401'790.74**	**1'401'790.74**	**1'132'279.41**	**1'132'279.41**	**1'171'681.43**	**1'171'681.43**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	136'200.00		106'300.00		102'139.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-803.20	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	9'000.00		4'500.00		8'945.20	
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00		1'000.00		144.08	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		5'900.00		6'485.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'510.00		8'100.00		8'062.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'760.00		1'400.00		1'513.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'240.00		1'000.00		1'044.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'380.00		2'100.00		2'307.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		252.91	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'900.00		4'400.00		3'788.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		10'400.00		6'040.48	
3111.02	Wasserzähler	4'000.00				2'276.83	
3111.03	Werkzeug und Werkgeschirr	3'000.00		3'000.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		500.00		20.81	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					966.56	
3120.01	Energie Pumpanlagen	22'000.00		19'000.00		21'145.12	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	740'000.00		560'170.00		582'934.28	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59’000.00		59’000.00		33’378.21	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	9’000.00		9’000.00		9’026.84	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7’521.00		7’521.00		7’512.04	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’000.00		2’000.00		1’900.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	2’360.00		1’360.00		4’101.52	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	10’000.00		6’000.00		18’864.15	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	150’000.00		150’000.00		144’340.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000.00		2’000.00		1’020.81	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’500.00				1’983.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					44’374.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37’854.34		11’860.02		10’402.61	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	21’662.40		21’662.41		21’662.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	22’793.00		19’525.98		12’420.96	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’710.00		2’580.00		2’627.48	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	57’000.00		57’000.00		57’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48’000.00		48’000.00		48’000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4’100.00		4’100.00		4’100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3’900.00		1’400.00		1’700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		580’000.00		610’000.00		540’588.43
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200’000.00		100’000.00		217’177.69
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		574’790.74		376’279.41		362’290.48
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17’000.00		17’000.00		15’088.83
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18’700.00		18’700.00		18’836.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11’300.00		10’300.00		17’700.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**1’463’351.09**	**1’463’351.09**	**1’427’389.22**	**1’427’389.22**	**1’377’786.10**	**1’377’786.10**
	Nettoergebnis						
720	**Abwasserbeseitigung**	**1’463’351.09**	**1’463’351.09**	**1’427’389.22**	**1’427’389.22**	**1’377’786.10**	**1’377’786.10**
	Nettoergebnis						
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**456’551.09**	**1’463’351.09**	**420’589.22**	**1’427’389.22**	**365’738.94**	**1’377’786.10**
	Nettoergebnis	*1’006’800.00*		*1’006’800.00*		*1’012’047.16*	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	152’000.00		172’000.00		159’800.71	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3’400.00		3’400.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	460.00		460.00		460.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10’000.00		17’500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	89’599.51		40’491.54		43’828.71	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	24’191.58		21’237.68		2’960.92	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13’000.00		13’000.00		10’288.60	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	72’000.00		72’000.00		72’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60’000.00		60’000.00		60’000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10’000.00		10’000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	21’400.00		10’000.00		16’400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’100’000.00		1’200’000.00		1’090’294.82
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20’000.00		20’000.00		19’790.93
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		306’051.09		181’289.22		227’000.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		37’300.00		26’100.00		40’700.00
7202	**Kläranlagen (Gemeindebetrieb)**	**1’006’800.00**		**1’006’800.00**		**1’012’047.16**	
	Nettoergebnis		*1’006’800.00*		*1’006’800.00*		*1’012’047.16*
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’006’800.00		1’006’800.00		1’012’047.16	
73	**Abfallwirtschaft**	**698’100.00**	**698’100.00**	**695’400.00**	**695’400.00**	**700’793.07**	**700’793.07**
	Nettoergebnis						
730	**Abfallwirtschaft**	**698’100.00**	**698’100.00**	**695’400.00**	**695’400.00**	**700’793.07**	**700’793.07**
	Nettoergebnis						
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**698’100.00**	**698’100.00**	**695’400.00**	**695’400.00**	**700’793.07**	**700’793.07**
	Nettoergebnis						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000.00		500.00		1’072.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’200.00		5’300.00		899.72	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’500.00		16’200.00		25’276.09	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’000.00		2’500.00		9’286.35	
3130.71	Haushaltkehricht	199’900.00		197’600.00		184’114.64	
3130.72	Gewerbekehricht	34’900.00		37’100.00		34’758.63	
3130.73	Sperrgutmulden	8’800.00		8’100.00		7’984.79	
3130.74	Altglas	10’200.00		10’700.00		11’291.48	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.75	Aluminium und Weissblech	900.00		900.00		916.70	
3130.76	Karton	5’700.00		6’500.00		3’364.94	
3130.77	Altpapier	5’700.00		5’700.00		7’334.01	
3130.78	Häckselgut	2’500.00		2’500.00			
3130.79	Sondermüll, Entrümpelung	6’200.00		6’100.00		6’103.80	
3130.80	Altöl	500.00		500.00		579.44	
3130.81	Grüngut	147’600.00		166’600.00		158’724.54	
3130.82	Kadaver	8’400.00		8’500.00		839.24	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	16’000.00		12’500.00		280.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’300.00		1’000.00		972.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11’426.01		5’426.02		5’426.01	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	38’473.99		21’773.98		62’668.16	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	86’000.00		86’000.00		86’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	92’000.00		92’000.00		92’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	900.00		1’400.00		900.00	
4240.71	Haushaltkehricht		222’000.00		223’600.00		223’098.06
4240.72	Gewerbekehricht (Containergebühren)		44’000.00		44’000.00		44’740.98
4240.73	Kehricht (Grundgebühren)		400’000.00		400’000.00		402’319.55
4240.74	Häckseleinnahmen		2’000.00		2’000.00		
4240.76	Vergütung für das Recycling von Rohstoffen		5’000.00		5’000.00		5’063.78
4240.78	Verkauf von Sperrgutmarken		2’500.00		2’500.00		2’666.49
4240.79	Entschädigung aus der vorgezogenen Entsorgungsgebühr für Altglas		11’500.00		11’500.00		11’708.83
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00				995.38
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		10’800.00		6’800.00		10’200.00
74	**Verbauungen**	**72’603.94**	**10’000.00**	**64’246.12**	**10’000.00**	**39’885.93**	
	Nettoergebnis		*62’603.94*		*54’246.12*		*39’885.93*
741	**Gewässerverbauungen**	**72’603.94**	**10’000.00**	**64’246.12**	**10’000.00**	**39’885.93**	
	Nettoergebnis		*62’603.94*		*54’246.12*		*39’885.93*
7410	**Gewässerverbauungen**	**72’603.94**	**10’000.00**	**64’246.12**	**10’000.00**	**39’885.93**	
	Nettoergebnis		*62’603.94*		*54’246.12*		*39’885.93*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000.00		5’000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.00	Unterhalt Wasserbau	40’000.00		35’000.00		24’906.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10’941.70		7’583.85		6’072.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15’138.05		15’138.08		7’382.74	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1’524.19		1’524.19		1’524.19	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10’000.00		10’000.00		
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**3’000.00**		**3’000.00**		**3’000.00**	
	Nettoergebnis		*3’000.00*		*3’000.00*		*3’000.00*
761	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**3’000.00**		**3’000.00**		**3’000.00**	
	Nettoergebnis		*3’000.00*		*3’000.00*		*3’000.00*
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**3’000.00**		**3’000.00**		**3’000.00**	
	Nettoergebnis		*3’000.00*		*3’000.00*		*3’000.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000.00		3’000.00		3’000.00	
77	**Übriger Umweltschutz**	**137’119.05**	**3’800.00**	**129’841.13**	**3’800.00**	**164’999.52**	**6’132.35**
	Nettoergebnis		*133’319.05*		*126’041.13*		*158’867.17*
771	**Friedhof und Bestattung**	**137’119.05**	**3’800.00**	**129’841.13**	**3’800.00**	**164’999.52**	**6’132.35**
	Nettoergebnis		*133’319.05*		*126’041.13*		*158’867.17*
7710	**Friedhof und Bestattung**	**137’119.05**	**3’800.00**	**129’841.13**	**3’800.00**	**164’999.52**	**6’132.35**
	Nettoergebnis		*133’319.05*		*126’041.13*		*158’867.17*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23’000.00		21’000.00		23’216.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		126.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7’000.00		5’700.00		7’354.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44’600.00		44’600.00		38’851.63	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	49’000.00		42’500.00		79’521.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’000.00		2’000.00		2’264.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8’300.00		8’300.00		8’222.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’919.05		5’441.13		5’441.14	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3’800.00		3’800.00		6’132.35
79	**Raumordnung**	**64’391.51**		**59’893.06**		**48’181.35**	
	Nettoergebnis		*64’391.51*		*59’893.06*		*48’181.35*
790	**Raumordnung**	**64’391.51**		**59’893.06**		**48’181.35**	
	Nettoergebnis		*64’391.51*		*59’893.06*		*48’181.35*
7900	**Raumordnung**	**64’391.51**		**59’893.06**		**48’181.35**	
	Nettoergebnis		*64’391.51*		*59’893.06*		*48’181.35*

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00		1’000.00		951.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	38’291.51		33’793.06		24’104.20	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	25’000.00		25’000.00		23’125.90	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**72’574.10**	**831’429.00**	**74’946.89**	**830’000.00**	**62’299.84**	**829’923.05**
	Nettoergebnis	*758’854.90*		*755’053.11*		*767’623.21*	
81	**Landwirtschaft**	**2’000.00**		**1’500.00**		**1’801.40**	
	Nettoergebnis		*2’000.00*		*1’500.00*		*1’801.40*
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**2’000.00**		**1’500.00**		**1’801.40**	
	Nettoergebnis		*2’000.00*		*1’500.00*		*1’801.40*
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**2’000.00**		**1’500.00**		**1’801.40**	
	Nettoergebnis		*2’000.00*		*1’500.00*		*1’801.40*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’500.00		1’500.00		1’301.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				500.00	
82	**Forstwirtschaft**	**66’424.10**	**5’150.00**	**69’296.89**	**17’000.00**	**55’723.44**	**8’008.20**
	Nettoergebnis		*61’274.10*		*52’296.89*		*47’715.24*
820	**Forstwirtschaft**	**66’424.10**	**5’150.00**	**69’296.89**	**17’000.00**	**55’723.44**	**8’008.20**
	Nettoergebnis		*61’274.10*		*52’296.89*		*47’715.24*
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**50’424.10**	**5’150.00**	**53’296.89**	**17’000.00**	**54’334.44**	**8’008.20**
	Nettoergebnis		*45’274.10*		*36’296.89*		*46’326.24*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’000.00		3’000.00		2’442.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’810.00		12’310.00		14’505.15	
3145.00	Unterhalt Wald	14’000.00		14’000.00		14’611.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’100.00		3’100.00		1’888.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	204.10		5’576.89		5’576.89	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15’310.00		15’310.00		15’310.00	
4250.03	Brennholz		4’000.00		4’000.00		4’870.00
4250.05	Schnitzelverkauf				12’000.00		
4250.06	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckäste, Rinden, Sämlinge, etc.		150.00				1’204.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000.00		1’000.00		1’934.00
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**	**16’000.00**		**16’000.00**		**1’389.00**	
	Nettoergebnis		*16’000.00*		*16’000.00*		*1’389.00*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000.00		1’000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000.00		10’000.00		256.00	
3145.00	Unterhalt Wald	5’000.00		5’000.00		1’133.00	
83	**Jagd und Fischerei**		**500.00**		**500.00**		**434.60**
	Nettoergebnis	*500.00*		*500.00*		*434.60*	
830	**Jagd und Fischerei**		**500.00**		**500.00**		**434.60**
	Nettoergebnis	*500.00*		*500.00*		*434.60*	
8300	**Jagd und Fischerei**		**500.00**		**500.00**		**434.60**
	Nettoergebnis	*500.00*		*500.00*		*434.60*	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		500.00		500.00		434.60
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**4’150.00**		**4’150.00**		**4’775.00**	
	Nettoergebnis		*4’150.00*		*4’150.00*		*4’775.00*
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**4’150.00**		**4’150.00**		**4’775.00**	
	Nettoergebnis		*4’150.00*		*4’150.00*		*4’775.00*
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**4’150.00**		**4’150.00**		**4’775.00**	
	Nettoergebnis		*4’150.00*		*4’150.00*		*4’775.00*
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	4’000.00		4’000.00		4’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		775.00	
86	**Banken und Versicherungen**		**727’279.00**		**714’000.00**		**713’845.25**
	Nettoergebnis	*727’279.00*		*714’000.00*		*713’845.25*	
860	**Banken und Versicherungen**		**727’279.00**		**714’000.00**		**713’845.25**
	Nettoergebnis	*727’279.00*		*714’000.00*		*713’845.25*	
8600	**Banken und Versicherungen**		**727’279.00**		**714’000.00**		**713’845.25**
	Nettoergebnis	*727’279.00*		*714’000.00*		*713’845.25*	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		727’279.00		714’000.00		713’845.25
87	**Brennstoffe und Energie**		**98’500.00**		**98’500.00**		**107’635.00**
	Nettoergebnis	*98’500.00*		*98’500.00*		*107’635.00*	
871	**Elektrizität**		**98’500.00**		**98’500.00**		**107’635.00**
	Nettoergebnis	*98’500.00*		*98’500.00*		*107’635.00*	
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**98’500.00**		**98’500.00**		**107’635.00**
	Nettoergebnis	*98’500.00*		*98’500.00*		*107’635.00*	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		98’500.00		98’500.00		107’635.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**2’586’165.00**	**30’249’022.51**	**2’971’747.00**	**28’254’708.09**	**4’887’787.60**	**29’682’451.13**
	Nettoergebnis	*27’662’857.51*		*25’282’961.09*		*24’794’663.53*	
91	**Steuern**	**61’100.00**	**19’320’500.00**	**51’100.00**	**19’381’000.00**	**116’766.22**	**19’550’182.75**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	*19'259'400.00*		*19'329'900.00*		*19'433'416.53*	
910	**Steuern**	**61'100.00**	**19'320'500.00**	**51'100.00**	**19'381'000.00**	**116'766.22**	**19'550'182.75**
	Nettoergebnis	*19'259'400.00*		*19'329'900.00*		*19'433'416.53*	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**45'000.00**	**17'071'000.00**	**35'000.00**	**16'633'000.00**	**103'160.37**	**16'878'266.75**
	Nettoergebnis	*17'026'000.00*		*16'598'000.00*		*16'775'106.38*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	45'000.00		35'000.00		103'160.37	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'752'000.00		10'750'000.00		10'437'939.20
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'800'000.00		1'400'000.00		2'247'789.43
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		7'000.00		35'000.00		1'154.60
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		400'000.00		355'000.00		417'680.90
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-320'000.00		-350'000.00		-364'538.90
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-11'000.00		-11'000.00		-10'010.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'234'800.00		1'210'000.00		1'186'045.30
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		290'000.00		280'000.00		299'245.37
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'000.00		7'000.00		4'146.58
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		120'000.00		105'000.00		141'603.00
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-70'000.00		-70'000.00		-89'778.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		690'000.00		690'000.00		640'830.83
4008.00	Personalsteuern		135'000.00		134'000.00		134'539.86
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'428'000.00		1'344'000.00		1'581'190.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		530'000.00		420'000.00		-235'379.20
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						746.26
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		280'000.00		200'000.00		375'566.95
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-300'000.00		-30'000.00		-1'892.10
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-2'647.25
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		109'200.00		136'000.00		106'920.25
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-20'000.00		10'000.00		-8'586.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-5.28
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		15’000.00		20’000.00		15’908.75
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1’000.00		-2’000.00		-203.65
9101	**Sondersteuern**	**16’100.00**	**2’249’500.00**	**16’100.00**	**2’748’000.00**	**13’605.85**	**2’671’916.00**
	Nettoergebnis	*2’233’400.00*		*2’731’900.00*		*2’658’310.15*	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’000.00		6’500.00		3’060.85	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1’200.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9’900.00		9’600.00		10’545.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2’200’000.00		2’700’000.00		2’619’713.25
4033.00	Hundesteuern		49’500.00		48’000.00		52’202.75
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’925’665.00**	**9’628’324.00**	**1’526’282.00**	**7’284’529.00**	**1’421’473.00**	**7’107’365.00**
	Nettoergebnis	*7’702’659.00*		*5’758’247.00*		*5’685’892.00*	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’925’665.00**	**9’628’324.00**	**1’526’282.00**	**7’284’529.00**	**1’421’473.00**	**7’107’365.00**
	Nettoergebnis	*7’702’659.00*		*5’758’247.00*		*5’685’892.00*	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’925’665.00**	**9’628’324.00**	**1’526’282.00**	**7’284’529.00**	**1’421’473.00**	**7’107’365.00**
	Nettoergebnis	*7’702’659.00*		*5’758’247.00*		*5’685’892.00*	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’925’665.00		1’526’282.00		1’421’473.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		9’628’324.00		7’284’529.00		7’107’365.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**599’400.00**	**1’205’028.00**	**454’400.00**	**978’440.00**	**1’941’144.67**	**3’024’903.38**
	Nettoergebnis	*605’628.00*		*524’040.00*		*1’083’758.71*	
961	**Zinsen**	**240’800.00**	**370’600.00**	**213’200.00**	**247’100.00**	**195’075.90**	**374’389.23**
	Nettoergebnis	*129’800.00*		*33’900.00*		*179’313.33*	
9610	**Zinsen**	**240’800.00**	**370’600.00**	**213’200.00**	**247’100.00**	**195’075.90**	**374’389.23**
	Nettoergebnis	*129’800.00*		*33’900.00*		*179’313.33*	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’000.00		8’000.00		4’699.77	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	139’000.00		139’000.00		71’267.50	
3409.00	Übrige Passivzinsen	6’000.00		5’000.00		6’295.80	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					52.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	25’000.00		15’000.00		38’460.83	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	62’800.00		46’200.00		74’300.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		400.00		400.00		175.41

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		50’000.00		40’000.00		68’521.80
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		200.00		200.00		11.42
4420.00	Dividenden		7’500.00		7’500.00		3’408.60
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		312’500.00		199’000.00		302’272.00
962	**Emissionskosten**	**4’000.00**		**4’000.00**			
	Nettoergebnis		*4’000.00*		*4’000.00*		
9620	**Emissionskosten**	**4’000.00**		**4’000.00**			
	Nettoergebnis		*4’000.00*		*4’000.00*		
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4’000.00		4’000.00			
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**352’600.00**	**834’428.00**	**235’200.00**	**731’340.00**	**1’745’219.83**	**2’650’514.15**
	Nettoergebnis	*481’828.00*		*496’140.00*		*905’294.32*	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**352’600.00**	**834’428.00**	**235’200.00**	**731’340.00**	**382’880.82**	**786’079.15**
	Nettoergebnis	*481’828.00*		*496’140.00*		*403’198.33*	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					169.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					21.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.85	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	15’500.00		6’000.00		37’826.75	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	34’800.00		6’000.00		16’147.40	
3431.00	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt FV	3’500.00		13’000.00		42’111.20	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	1’500.00		1’500.00		45.15	
3431.20	Anschaffungen Mobilien (FV)	500.00					
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	43’900.00		45’500.00		38’404.35	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1’900.00		1’700.00		1’709.95	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2’700.00		600.00		2’073.25	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	1’000.00					
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2’000.00		500.00			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1’200.00		200.00		264.72	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	244’100.00		160’200.00		244’100.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		680’748.00		660’040.00		718’941.85
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		153’680.00		71’300.00		66’900.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						237.30
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**					**1'362'339.01**	**1'864'435.00**
	Nettoergebnis					*502'095.99*	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV					1'362'339.01	
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV						1'804'535.00
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						59'900.00
969	**Finanzvermögen, Übriges**	**2'000.00**		**2'000.00**		**848.94**	
	Nettoergebnis		*2'000.00*		*2'000.00*		*848.94*
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**2'000.00**		**2'000.00**		**848.94**	
	Nettoergebnis		*2'000.00*		*2'000.00*		*848.94*
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		848.94	
97	**Rückverteilungen**		**3'500.00**		**4'000.00**		
	Nettoergebnis	*3'500.00*		*4'000.00*			
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'500.00**		**4'000.00**		
	Nettoergebnis	*3'500.00*		*4'000.00*			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'500.00**		**4'000.00**		
	Nettoergebnis	*3'500.00*		*4'000.00*			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'500.00		4'000.00		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**91'670.51**	**939'965.00**	**606'739.09**	**1'408'403.71**	
	Nettoergebnis	*91'670.51*			*333'225.91*		*1'408'403.71*
990	**Nicht aufgeteilte Posten**			**939'965.00**			
	Nettoergebnis				*939'965.00*		
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**			**939'965.00**			
	Nettoergebnis				*939'965.00*		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			939'965.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	**Abschluss**		**91’670.51**		**606’739.09**	**1’408’403.71**	
	Nettoergebnis	*91’670.51*		*606’739.09*			*1’408’403.71*
9999	**Abschluss**		**91’670.51**		**606’739.09**	**1’408’403.71**	
	Nettoergebnis	*91’670.51*		*606’739.09*			*1’408’403.71*
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1’408’403.71	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		91’670.51		606’739.09		
		46’601’846.10	**46’601’846.10**	**44’578’402.03**	**44’578’402.03**	**45’562’774.73**	**45’562’774.73**
	Gesamtergebnis						
		46’601’846.10	**46’601’846.10**	**44’578’402.03**	**44’578’402.03**	**45’562’774.73**	**45’562’774.73**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**Politische Gemeinde**	**46’601’846.10**	**46’601’846.10**	**44’578’402.03**	**44’578’402.03**	**45’562’774.73**	**45’562’774.73**
	Nettoergebnis						
11	**Ressort Präsidiales**	**2’686’359.20**	**1’864’902.00**	**2’466’336.05**	**1’818’024.88**	**2’472’460.81**	**1’844’126.90**
	Nettoergebnis		*821’457.20*		*648’311.17*		*628’333.91*
110	**Präsidialabteilung**	**1’168’641.00**	**30’600.00**	**951’470.00**	**30’000.00**	**1’039’652.15**	**44’740.00**
	Nettoergebnis		*1’138’041.00*		*921’470.00*		*994’912.15*
11010	**Verwaltung Präsidiales**	**679’161.00**	**5’000.00**	**523’200.00**	**5’000.00**	**681’994.06**	**5’000.00**
	Nettoergebnis		*674’161.00*		*518’200.00*		*676’994.06*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					74’294.65	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	384’700.00		311’600.00		212’200.35	
3010.02	Lernende / Praktikanten / Studenten	44’271.00		44’300.00		32’189.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27’500.00		23’000.00		16’634.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54’340.00		47’200.00		36’802.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’500.00		3’100.00		1’795.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’500.00		3’600.00		2’779.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9’200.00		8’100.00		6’504.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21’650.00		6’500.00		7’103.36	
3099.00	Übriger Personalaufwand	39’600.00		34’100.00		30’178.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’500.00		1’000.00		222.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7’500.00		4’000.00		5’334.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’500.00		1’000.00		91.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’500.00				1’013.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’500.00		28’600.00		248’055.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8’000.00		4’000.00		4’868.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		274.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	53’900.00		2’400.00		1’650.35	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5’000.00		5’000.00		5’000.00
11020	**Legislative**	**113’140.00**		**90’320.00**		**82’793.41**	
	Nettoergebnis		*113’140.00*		*90’320.00*		*82’793.41*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und					2’870.00	
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	15’670.00		15’670.00		16’978.35	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	12’000.00		15’000.00		5’962.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’920.00		1’920.00		1’291.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	430.00		430.00		206.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					20.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					25.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’220.00		2’000.00		385.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13’200.00		10’000.00		9’641.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50’500.00		29’100.00		26’856.71	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	17’000.00		16’000.00		18’550.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
11030	**Exekutive**	**331’200.00**		**296’500.00**		**237’408.83**	
	Nettoergebnis		*331’200.00*		*296’500.00*		*237’408.83*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und					6’935.95	
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	206’000.00		199’000.00		189’235.35	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1’000.00		2’000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’000.00		10’300.00		10’307.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’000.00		26’000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’800.00		1’800.00		1’838.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5’000.00		5’000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		532.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70’500.00		32’500.00		15’364.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		842.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7’000.00		7’000.00		4’367.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11’000.00		11’000.00		7’986.13	
11040	**Einbürgerungen**	**3’800.00**	**15’600.00**	**3’500.00**	**15’000.00**	**3’300.00**	**30’550.00**
	Nettoergebnis	*11’800.00*		*11’500.00*		*27’250.00*	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’600.00		3’000.00		3’300.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		12’000.00		12’000.00		26’450.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3’600.00		3’000.00		4’100.00
11050	**Rechtsprechung**	**39’340.00**	**10’000.00**	**35’950.00**	**10’000.00**	**34’155.85**	**9’190.00**
	Nettoergebnis		*29’340.00*		*25’950.00*		*24’965.85*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29’800.00		29’700.00		29’620.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’000.00		2’000.00		682.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	170.00		200.00		68.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	310.00		350.00		131.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	560.00		700.00		670.80	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000.00				31.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		406.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’500.00		2’000.00		2’245.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10’000.00		10’000.00		9’190.00
11060	**Hilfsaktionen**	**2’000.00**		**2’000.00**			
	Nettoergebnis		*2’000.00*		*2’000.00*		
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2’000.00		2’000.00			
111	**Kultur und Freizeit**	**378’168.20**	**35’000.00**	**379’837.15**	**33’000.00**	**356’495.66**	**36’645.08**
	Nettoergebnis		*343’168.20*		*346’837.15*		*319’850.58*
11120	**Kulturförderung**	**100’000.00**	**16’000.00**	**100’200.00**	**14’000.00**	**92’771.21**	**17’021.18**
	Nettoergebnis		*84’000.00*		*86’200.00*		*75’750.03*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9’000.00		9’000.00		6’880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00		294.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		46.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000.00		2’000.00		80.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000.00		2’000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1’000.00		1’000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	86’000.00		86’000.00		85’470.16	
4120.00	Konzessionen		4’000.00		4’000.00		5’414.85
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						50.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12’000.00		10’000.00		11’556.33
11130	**Gemeindebibliothek**	**174’868.20**	**19’000.00**	**174’868.20**	**19’000.00**	**179’692.70**	**19’623.90**
	Nettoergebnis		*155’868.20*		*155’868.20*		*160’068.80*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101’768.20		101’768.20		108’922.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’000.00		7’000.00		6’994.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12’000.00		12’000.00		17’232.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		715.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’100.00		1’100.00		1’116.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’500.00		2’500.00		2’465.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300.00		300.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		187.60	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		2'832.81	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	36'000.00		36'000.00		30'665.44	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					854.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		9'000.00		7'605.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		12'301.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		7'000.00		7'000.00		7'322.40
11150	**Massenmedien**	**92'000.00**		**91'400.00**		**83'731.75**	
	Nettoergebnis		*92'000.00*		*91'400.00*		*83'731.75*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	74'000.00		74'000.00		75'427.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'000.00		17'400.00		8'304.15	
11160	**Sport**	**11'300.00**		**13'368.95**		**300.00**	
	Nettoergebnis		*11'300.00*		*13'368.95*		*300.00*
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'000.00		12'068.95			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		300.00	
112	**Wirtschaftsförderung**	**4'150.00**	**727'279.00**	**4'150.00**	**714'000.00**	**4'775.00**	**713'845.25**
	Nettoergebnis	*723'129.00*		*709'850.00*		*709'070.25*	
11220	**Beiträge Industrie, Gewerbe, Handel**	**4'150.00**		**4'150.00**		**4'775.00**	
	Nettoergebnis		*4'150.00*		*4'150.00*		*4'775.00*
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		775.00	
11225	**Banken und Versicherungen**		**727'279.00**		**714'000.00**		**713'845.25**
	Nettoergebnis	*727'279.00*		*714'000.00*		*713'845.25*	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		727'279.00		714'000.00		713'845.25
113	**Gemeindeammann- und Betreibungswesen**	**1'020'000.00**	**1'070'723.00**	**1'054'378.90**	**1'039'724.88**	**998'444.63**	**1'047'095.92**
	Nettoergebnis	*50'723.00*			*14'654.02*	*48'651.29*	
11300	**Gemeindeammann- und Betreibungswesen**		**50'723.00**	**14'654.02**			**48'651.29**
	Nettoergebnis	*50'723.00*			*14'654.02*	*48'651.29*	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			14'654.02			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		50'723.00				48'651.29
11320	**Betreibungsamt Furttal**	**1'020'000.00**	**1'020'000.00**	**1'039'724.88**	**1'039'724.88**	**998'444.63**	**998'444.63**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					22’298.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	455’500.00		535’900.00		459’521.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29’300.00		34’500.00		30’937.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60’940.00		67’600.00		53’688.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’550.00		4’600.00		3’167.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’670.00		5’500.00		4’938.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8’610.00		12’100.00		10’908.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’600.00		6’600.00		10’661.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’300.00		1’700.00		476.00	
3100.00	Büromaterial	4’800.00		8’200.00		3’740.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’200.00		800.00		1’364.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	248’300.00		298’600.00		200’431.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’750.00		1’750.00		2’344.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	600.00				163.27	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’276.00		1’274.88		1’274.88	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	137’004.00				131’886.59	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1’300.00		1’300.00		1’269.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17’200.00		17’200.00		17’200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	42’000.00		42’000.00		42’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	100.00		100.00		172.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’020’000.00		1’000’000.00		998’444.63
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				39’724.88		
114	**Interne Dienste**	**115’400.00**	**1’300.00**	**76’500.00**	**1’300.00**	**73’093.37**	**1’800.65**
	Nettoergebnis		*114’100.00*		*75’200.00*		*71’292.72*
11420	**Interne Dienste**	**115’400.00**	**1’300.00**	**76’500.00**	**1’300.00**	**73’093.37**	**1’800.65**
	Nettoergebnis		*114’100.00*		*75’200.00*		*71’292.72*
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’000.00		5’000.00		2’540.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		500.00		618.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3’000.00		7’000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97’500.00		55’000.00		69’760.72	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					173.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8’900.00		8’800.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						531.65
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1’300.00		1’300.00		1’269.00
12	**Ressort Finanzen**	**6’395’157.72**	**32’048’459.77**	**6’184’399.54**	**29’846’746.52**	**8’257’819.07**	**31’369’311.43**
	Nettoergebnis	*25’653’302.05*		*23’662’346.98*		*23’111’492.36*	
120	**Finanzabteilung**	**2’452’975.00**	**10’230’034.51**	**3’145’147.00**	**8’288’308.09**	**3’499’787.60**	**7’605’938.93**
	Nettoergebnis	*7’777’059.51*		*5’143’161.09*		*4’106’151.33*	
12010	**Verwaltung Finanzverwaltung**	**311’510.00**	**185’940.00**	**479’700.00**	**185’940.00**	**518’742.68**	**192’706.50**
	Nettoergebnis		*125’570.00*		*293’760.00*		*326’036.18*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	228’500.00		368’200.00		309’833.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-6’400.00		-57’212.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’700.00		23’300.00		15’636.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21’720.00		41’800.00		31’737.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’280.00		3’100.00		1’601.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’340.00		3’700.00		2’496.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’170.00		8’200.00		5’513.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7’500.00		7’500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		732.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’000.00		8’000.00		192’528.03	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20’000.00		20’000.00		15’504.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		370.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’000.00		1’000.00		570.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’500.00		2’500.00		1’079.80
4290.00	Übrige Entgelte						150.00
4309.00	Übrige betriebliche Erträge						8’398.05
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						128.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		58’940.00		58’940.00		58’880.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		64’500.00		64’500.00		64’500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		59’000.00		59’000.00		59’000.00
12020	**Finanzausgleich**	**1’925’665.00**	**9’628’324.00**	**1’526’282.00**	**7’284’529.00**	**1’421’473.00**	**7’107’365.00**
	Nettoergebnis	*7’702’659.00*		*5’758’247.00*		*5’685’892.00*	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’925’665.00		1’526’282.00		1’421’473.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		9’628’324.00		7’284’529.00		7’107’365.00
12030	**Kapitaldienst**	**213’800.00**	**320’600.00**	**197’200.00**	**207’100.00**	**150’319.27**	**305’867.43**
	Nettoergebnis	*106’800.00*		*9’900.00*		*155’548.16*	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’000.00		8’000.00		4’699.77	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	139’000.00		139’000.00		71’267.50	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4’000.00		4’000.00			
3499.00	Übriger Finanzaufwand					52.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	62’800.00		46’200.00		74’300.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		400.00		400.00		175.41
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		200.00		200.00		11.42
4420.00	Dividenden		7’500.00		7’500.00		3’408.60
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		312’500.00		199’000.00		302’272.00
12050	**Abschreibungen**	**2’000.00**		**2’000.00**		**848.94**	
	Nettoergebnis		*2’000.00*		*2’000.00*		*848.94*
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2’000.00		2’000.00		848.94	
12070	**Einnahmeanteile**		**3’500.00**		**4’000.00**		
	Nettoergebnis	*3’500.00*		*4’000.00*			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3’500.00		4’000.00		
12080	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**			**939’965.00**			
	Nettoergebnis				*939’965.00*		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			939’965.00			
12090	**Abschluss**		**91’670.51**		**606’739.09**	**1’408’403.71**	
	Nettoergebnis	*91’670.51*		*606’739.09*			*1’408’403.71*
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1’408’403.71	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		91’670.51		606’739.09		
121	**Steueramt**	**558’690.00**	**19’786’500.00**	**548’380.00**	**19’847’000.00**	**620’153.53**	**20’016’914.47**
	Nettoergebnis	*19’227’810.00*		*19’298’620.00*		*19’396’760.94*	
12110	**Verwaltung Steueramt**	**456’690.00**	**25’500.00**	**468’380.00**	**24’000.00**	**442’558.04**	**27’834.20**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*431'190.00*		*444'380.00*		*414'723.84*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	328'100.00		290'800.00		311'000.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'800.00		-13'420.00		-26'995.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'800.00		18'400.00		17'658.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'300.00		31'000.00		32'416.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'810.00		2'500.00		1'827.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'320.00		2'900.00		3'076.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'110.00		6'500.00		6'794.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		1'310.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		200.00		1'036.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		192.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		1'300.00		225.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		101'700.00		72'802.64	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000.00		2'000.00		274.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		169.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		4'998.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000.00		18'000.00		15'772.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500.00		1'000.00		1'939.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000.00		23'000.00		25'895.20
12120	**Gemeindesteuern**	**96'000.00**	**17'561'000.00**	**75'000.00**	**17'123'000.00**	**171'299.69**	**17'369'367.02**
	Nettoergebnis	*17'465'000.00*		*17'048'000.00*		*17'198'067.33*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	45'000.00		35'000.00		103'160.37	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	25'000.00		15'000.00		38'460.83	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	26'000.00		25'000.00		29'678.49	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'752'000.00		10'750'000.00		10'437'939.20
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'800'000.00		1'400'000.00		2'247'789.43
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		7'000.00		35'000.00		1'154.60
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		400'000.00		355'000.00		417'680.90
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-320'000.00		-350'000.00		-364'538.90
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-11'000.00		-11'000.00		-10'010.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'234'800.00		1'210'000.00		1'186'045.30
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		290'000.00		280'000.00		299'245.37

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2’000.00		7’000.00		4’146.58
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		120’000.00		105’000.00		141’603.00
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-70’000.00		-70’000.00		-89’778.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		690’000.00		690’000.00		640’830.83
4008.00	Personalsteuern		135’000.00		134’000.00		134’539.86
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1’428’000.00		1’344’000.00		1’581’190.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		530’000.00		420’000.00		-235’379.20
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						746.26
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		280’000.00		200’000.00		375’566.95
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-300’000.00		-30’000.00		-1’892.10
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-2’647.25
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		109’200.00		136’000.00		106’920.25
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-20’000.00		10’000.00		-8’586.00
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-5.28
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		15’000.00		20’000.00		15’908.75
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1’000.00		-2’000.00		-203.65
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		50’000.00		40’000.00		68’521.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		260’000.00		260’000.00		248’792.52
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		180’000.00		190’000.00		173’785.95
12125	**Sondersteuern**	**6’000.00**	**2’200’000.00**	**5’000.00**	**2’700’000.00**	**6’295.80**	**2’619’713.25**
	Nettoergebnis	*2’194’000.00*		*2’695’000.00*		*2’613’417.45*	
3409.00	Übrige Passivzinsen	6’000.00		5’000.00		6’295.80	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2’200’000.00		2’700’000.00		2’619’713.25
122	**Kabelnetzanlage**	**749’497.26**	**749’497.26**	**564’498.43**	**564’498.43**	**558’665.08**	**558’665.08**
	Nettoergebnis						
12220	**Kabelnetzanlage**	**749’497.26**	**749’497.26**	**564’498.43**	**564’498.43**	**558’665.08**	**558’665.08**
	Nettoergebnis						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		1’000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4’500.00		4’500.00		6’988.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	221’000.00		221’000.00		208’936.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	30’000.00		30’000.00		33’360.88	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		390.01	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’000.00		2’000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	250.00		250.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten	144’300.00		144’300.00		136’074.51	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	204’650.19		35’851.36		35’918.06	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18’997.07		18’997.07		18’997.07	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	43’000.00		43’000.00		43’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36’000.00		36’000.00		36’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	42’100.00		25’900.00		39’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		435’000.00		435’000.00		380’950.93
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		311’097.26		126’498.43		172’014.15
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3’400.00		3’000.00		5’700.00
123	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	**1’628’295.46**	**399’300.00**	**1’092’274.11**	**366’900.00**	**1’097’655.43**	**475’573.35**
	Nettoergebnis		*1’228’995.46*		*725’374.11*		*622’082.08*
12320	**Verwaltungsliegenschaften übrige**	**535’822.55**	**32’000.00**	**182’662.54**	**32’500.00**	**253’745.74**	**105’247.50**
	Nettoergebnis		*503’822.55*		*150’162.54*		*148’498.24*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	358’800.00		94’600.00		91’401.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9’600.00		-5’200.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					184.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22’000.00		5’900.00		5’841.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41’700.00		8’900.00		7’764.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’910.00		900.00		1’417.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’520.00		1’000.00		932.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7’130.00		2’100.00		2’059.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’500.00		1’800.00		540.71	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		6’000.00		1’627.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		800.00		353.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		500.00		61.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51’000.00		10’800.00		301.38	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5’000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	26’200.00		23’400.00		26’469.45	
3137.00	Steuern und Abgaben			500.00		439.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5’000.00		12’000.00		3’688.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5’000.00		5’000.00		25’964.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		1’509.35	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					127.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	204.25		204.24		204.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’399.84		2’399.84		2’399.84	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10’458.46		10’458.46		10’458.46	
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (Parkplätze)					70’000.00	
4200.00	Ersatzabgaben für Parkplätze						70’000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		400.00		1’260.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31’500.00				500.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				32’100.00		33’487.50
12321	**Gemeindehaus Badenerstrasse 1**	**170’677.21**	**28’700.00**	**195’764.20**	**28’800.00**	**139’049.28**	**30’415.65**
	Nettoergebnis		*141’977.21*		*166’964.20*		*108’633.63*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24’100.00		24’100.00		27’116.95	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					4’495.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’800.00		1’800.00		2’007.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’000.00		3’000.00		3’118.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		189.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		320.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		715.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’000.00		3’800.00		5’246.61	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000.00		9’000.00		1’497.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		7’000.00		1’523.85	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	500.00				948.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31’000.00		32’000.00		29’715.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’200.00		8’500.00		2’954.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’500.00		1’400.00		1’302.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8’500.00		16’000.00		2’248.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37’500.00		72’000.00		40’683.16	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3’499.64		3’499.64		3’499.64	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15’252.57		11’464.56		11’464.57	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28’125.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						108.85
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				100.00		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1’500.00		1’500.00		3’106.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7’200.00		7’200.00		7’200.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		20’000.00		20’000.00		20’000.00
12322	**Werkhof Dielsdorferstrasse/Dällikerstrasse**	**91’737.81**	**50’400.00**	**60’975.11**	**21’600.00**	**64’430.89**	**28’980.00**
	Nettoergebnis		*41’337.81*		*39’375.11*		*35’450.89*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’400.00		2’400.00		3’002.25	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					65.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		195.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		20.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		31.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		69.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000.00		900.00		216.32	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35’500.00		25’000.00		25’569.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		300.00		4’443.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1’000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’200.00		900.00		237.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2’000.00		1’000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19’600.00		4’100.00		5’206.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	26’037.81		25’375.11		25’375.12	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						180.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50’400.00		21’600.00		28’800.00
12323	**Feuerwehrgebäude Dielsdorferstrasse 7**	**110’517.42**		**37’617.41**		**51’487.83**	
	Nettoergebnis		*110’517.42*		*37’617.41*		*51’487.83*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’700.00		1’700.00		2’158.70	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					168.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		149.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		15.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		23.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		52.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000.00		300.00		454.26	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22’500.00		22’000.00		24’015.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	11’000.00					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’100.00		1’100.00		1’079.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68’700.00		12’000.00		23’253.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	117.42		117.41		117.42	
12324	**Jugendhaus Meierwiese**	**21’400.00**		**14’900.00**		**8’781.28**	
	Nettoergebnis		*21’400.00*		*14’900.00*		*8’781.28*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’400.00		5’400.00		3’299.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		211.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		21.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		33.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		74.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		800.00		110.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3’400.00		4’000.00		3’310.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		200.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	500.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		62.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6’500.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’200.00		3’100.00		1’655.18	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
12325	**Not-/Asylunterkünfte**	**151’352.70**	**230’600.00**	**122’952.70**	**230’600.00**	**123’042.45**	**244’555.80**
	Nettoergebnis	*79’247.30*		*107’647.30*		*121’513.35*	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		700.00		781.95	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	1’000.00		20’000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’000.00		5’000.00		10’668.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			3’000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35’500.00		35’000.00		45’696.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’800.00		1’700.00		5’819.95	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5’000.00					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		800.00		1’336.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5’000.00		1’000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41’300.00		11’500.00		14’696.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500.00		1’500.00		1’290.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1’523.36		1’523.36		1’523.36	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40’779.58		40’779.57		40’779.58	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	284.99		285.00		284.99	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	164.77		164.77		164.77	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		400.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		230’400.00		230’400.00		244’155.80
12326	**Gemeindesaal inkl. Bibliothek**	**309’063.18**	**20’500.00**	**240’193.18**	**20’500.00**	**234’945.98**	**29’637.00**
	Nettoergebnis		*288’563.18*		*219’693.18*		*205’308.98*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24’000.00		20’000.00		14’950.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’100.00		1’100.00		959.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	900.00		900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		65.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		153.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		338.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’500.00		2’000.00		1’015.31	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8’000.00		3’000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500.00				6’221.53	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	1’000.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					761.02	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1’000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18’500.00		20’000.00		17’435.34	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’400.00		1’800.00		4’549.93	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’000.00		1’700.00		2’819.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10’000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62’000.00		19’000.00		16’574.72	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’500.00		1’000.00		495.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	169’206.12		167’236.11		167’236.11	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					612.86	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	757.06		757.07		757.06	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		432.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20’000.00		20’000.00		29’205.00
12327	**Altes Schulhaus Bahnhofstrasse 11**	**12’400.00**	**5’100.00**	**92’634.37**	**5’100.00**	**82’739.18**	**5’100.00**
	Nettoergebnis		*7’300.00*		*87’534.37*		*77’639.18*
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10’000.00		10’000.00		1’509.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		760.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’600.00		1’600.00		234.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			80’234.37		80’234.38	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5’100.00		5’100.00		5’100.00
12330	**Sportanlage Gheid**	**146’866.45**	**21’500.00**	**108’866.45**	**21’500.00**	**114’268.33**	**21’600.00**
	Nettoergebnis		*125’366.45*		*87’366.45*		*92’668.33*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’300.00		500.00		994.78	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000.00		2’500.00		7’196.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27’200.00		30’000.00		24’269.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		766.40	
3137.00	Steuern und Abgaben					40.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	71’500.00		48’500.00		54’934.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37’504.64		22’504.64		22’504.64	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’561.81		3’561.81		3’561.81	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21’500.00		21’500.00		21’600.00
12340	**Sportanlagen übrige**	**2’010.01**		**3’346.93**		**2’010.01**	
	Nettoergebnis		*2’010.01*		*3’346.93*		*2’010.01*
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’010.01		3’346.93		2’010.01	
12341	**Schützenhaus Boppelserstrasse**	**76’448.13**	**10’500.00**	**32’361.22**	**6’300.00**	**23’154.46**	**10’037.40**
	Nettoergebnis		*65’948.13*		*26’061.22*		*13’117.06*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’650.00		4’400.00		2’757.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		591.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8’000.00		8’000.00		7’477.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000.00				193.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		500.00		506.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		227.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	23’000.00		3’000.00		1’466.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16’800.00		9’500.00		3’435.73	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10’000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6’498.13		5’161.22		6’498.13	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10’000.00		6’000.00		9’500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		300.00		537.40
124	**Liegenschaften Finanzvermögen**	**352’600.00**	**834’428.00**	**235’200.00**	**731’340.00**	**1’745’219.83**	**2’650’514.15**
	Nettoergebnis	*481’828.00*		*496’140.00*		*905’294.32*	
12420	**Grundeigentum Finanzvermögen übrige**	**271’400.00**	**605’228.00**	**167’500.00**	**513’100.00**	**254’524.17**	**590’016.15**
	Nettoergebnis	*333’828.00*		*345’600.00*		*335’491.98*	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	9’500.00		3’000.00		4’074.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5’000.00					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	500.00		500.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	6’700.00		1’500.00		4’513.35	
3439.30	Sachversicherungsprämien	200.00		1’000.00		709.00	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1’200.00		600.00		862.60	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	1’000.00					
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2’000.00		500.00			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1’200.00		200.00		264.72	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	244’100.00		160’200.00		244’100.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		451’548.00		441’800.00		522’878.85
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		153’680.00		71’300.00		66’900.00
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						237.30
12421	**Arzthaus Dielsdorferstrasse 2**	**37’800.00**	**108’000.00**	**27’200.00**	**108’240.00**	**74’512.25**	**75’323.00**
	Nettoergebnis	*70’200.00*		*81’040.00*		*810.75*	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					169.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					21.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.85	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5’000.00					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	13’900.00				16’147.40	
3431.00	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt FV	1’000.00		12’000.00		41’911.95	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	500.00		500.00		45.15	
3431.20	Anschaffungen Mobilien (FV)	500.00					
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	15’700.00		14’000.00		14’740.10	
3439.30	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		658.90	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	500.00				810.70	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		108’000.00		108’240.00		75’323.00
12423	**Alter Bahnhof Weinbergstrasse 34**	**21’700.00**		**24’500.00**		**44’395.25**	
	Nettoergebnis		*21’700.00*		*24’500.00*		*44’395.25*
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1’000.00		3’000.00		33’752.25	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5’900.00		1’000.00			
3431.00	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt FV	2’000.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	500.00		500.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	10’800.00		20’000.00		9’901.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	500.00				342.05	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1’000.00				399.95	
12424	**Liegenschaft Dällikerstrasse 25**	**21’700.00**	**121’200.00**	**16’000.00**	**110’000.00**	**9’449.15**	**120’740.00**
	Nettoergebnis	*99’500.00*		*94’000.00*		*111’290.85*	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10’000.00		5’000.00			
3431.00	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt FV	500.00		1’000.00		199.25	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	10’700.00		10’000.00		9’249.90	
3439.30	Sachversicherungsprämien	500.00					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		121’200.00		110’000.00		120’740.00
12430	**Neubewertung Grundeigentum Finanzvermögen**					**1’362’339.01**	**1’864’435.00**
	Nettoergebnis					*502’095.99*	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV					1’362’339.01	
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV						1’804’535.00
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						59’900.00
125	**Interne Dienste**	**653’100.00**	**48’700.00**	**598’900.00**	**48’700.00**	**736’337.60**	**61’705.45**
	Nettoergebnis		*604’400.00*		*550’200.00*		*674’632.15*
12520	**Interne Dienste**	**643’100.00**	**48’700.00**	**588’900.00**	**48’700.00**	**726’136.80**	**50’432.05**
	Nettoergebnis		*594’400.00*		*540’200.00*		*675’704.75*
3100.00	Büromaterial	17’000.00		17’000.00		10’945.88	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21’000.00		1’000.00		583.74	
3113.00	Anschaffung Hardware	2’000.00		2’000.00		7’948.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			6’500.00		8’011.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26’000.00		26’000.00		118’129.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13’500.00		11’500.00		13’150.98	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’000.00		2’000.00		181.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	561’200.00		522’500.00		566’815.50	
3192.00	Abgeltung von Rechten	400.00		400.00		369.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2’500.00		2’500.00		3’844.65
4250.00	Verkäufe		100.00		100.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20’000.00		20’000.00		20’487.40
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		26’100.00		26’100.00		26’100.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12530	**Versicherungswesen**	**10’000.00**		**10’000.00**		**10’200.80**	**11’273.40**
	Nettoergebnis		*10’000.00*		*10’000.00*	*1’072.60*	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10’000.00		10’000.00		10’200.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11’273.40
13	**Ressort Bau + Werke**	**5’220’275.97**	**3’807’991.83**	**4’872’895.80**	**3’529’718.63**	**4’655’608.36**	**3’518’305.13**
	Nettoergebnis		*1’412’284.14*		*1’343’177.17*		*1’137’303.23*
130	**Bauabteilung**	**576’521.51**	**362’050.00**	**862’743.06**	**394’550.00**	**838’863.85**	**390’468.25**
	Nettoergebnis		*214’471.51*		*468’193.06*		*448’395.60*
13010	**Verwaltung Bauabteilung**	**224’130.00**	**132’050.00**	**513’350.00**	**134’550.00**	**498’526.55**	**132’120.20**
	Nettoergebnis		*92’080.00*		*378’800.00*		*366’406.35*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160’800.00		391’600.00		253’468.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-5’200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’400.00		24’900.00		15’652.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13’740.00		46’300.00		27’615.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		3’300.00		1’603.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’650.00		4’000.00		2’498.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’040.00		8’800.00		5’518.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’300.00		17’350.00		11’953.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		900.00		1’232.45	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000.00		1’000.00		894.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17’500.00		17’500.00		164’653.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12’000.00		2’000.00		10’964.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		2’320.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		150.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’000.00		1’000.00		
4250.00	Verkäufe		50.00		50.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2’500.00		1’120.20
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		71’000.00		71’000.00		71’000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		60’000.00		60’000.00		60’000.00
13020	**Raumordnung**	**64’391.51**		**59’893.06**		**48’181.35**	
	Nettoergebnis		*64’391.51*		*59’893.06*		*48’181.35*

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00		1’000.00		951.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	38’291.51		33’793.06		24’104.20	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	25’000.00		25’000.00		23’125.90	
13030	**Baupolizei**	**250’000.00**	**220’000.00**	**250’000.00**	**250’000.00**	**260’651.80**	**250’398.05**
	Nettoergebnis		*30’000.00*				*10’253.75*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	240’000.00		240’000.00		241’797.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10’000.00		10’000.00		18’854.45	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		220’000.00		250’000.00		250’398.05
13040	**Feuerpolizei**	**15’000.00**	**5’000.00**	**15’000.00**	**5’000.00**	**7’670.70**	**1’800.00**
	Nettoergebnis		*10’000.00*		*10’000.00*		*5’870.70*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’000.00		15’000.00		7’670.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5’000.00		5’000.00		1’800.00
13050	**Kataster- und Vermessungswesen**	**23’000.00**	**5’000.00**	**24’500.00**	**5’000.00**	**23’833.45**	**6’150.00**
	Nettoergebnis		*18’000.00*		*19’500.00*		*17’683.45*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000.00		3’000.00		1’116.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20’000.00		21’500.00		22’717.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5’000.00		5’000.00		6’150.00
131	**Werkabteilung**	**4’643’754.46**	**3’445’941.83**	**4’010’152.74**	**3’135’168.63**	**3’816’744.51**	**3’127’836.88**
	Nettoergebnis		*1’197’812.63*		*874’984.11*		*688’907.63*
13110	**Verwaltung Werkabteilung**	**772’265.00**	**68’300.00**	**513’025.00**	**68’000.00**	**513’966.70**	**69’090.00**
	Nettoergebnis		*703’965.00*		*445’025.00*		*444’876.70*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	623’050.00		392’700.00		403’094.80	
3010.02	Lernende / Praktikanten / Studenten	15’200.00		16’300.00		16’140.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12’000.00		-2’600.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			5’200.00		256.75	
3049.00	Übrige Zulagen	3’000.00		3’000.00		2’782.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40’100.00		26’300.00		25’067.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66’190.00		40’300.00		37’849.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7’250.00		6’200.00		6’131.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’400.00		4’200.00		4’001.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11’350.00		8’700.00		8’872.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7’600.00		8’500.00		6’884.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’625.00		1’225.00		1’583.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’000.00		2’500.00		1’253.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		48.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00				1’090.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		68’000.00		68’000.00		68’000.00
13120	**Gemeindestrassen**	**931’068.70**	**404’000.00**	**870’738.00**	**399’000.00**	**712’349.36**	**401’644.35**
	Nettoergebnis		*527’068.70*		*471’738.00*		*310’705.01*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35’000.00		36’000.00		30’223.78	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45’000.00		65’000.00		27’754.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000.00		12’000.00		8’013.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12’000.00		11’000.00		10’420.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	58’200.00		58’200.00		55’966.90	
3141.10	Winterdienst	15’000.00		15’000.00		9’979.62	
3141.20	Strassenreinigung	27’000.00		34’000.00		24’954.97	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	105’000.00		110’000.00		97’553.07	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	170’000.00		170’000.00		115’568.10	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	17’800.00		20’400.00		4’878.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30’000.00		25’000.00		28’479.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	299’624.41		202’093.68		186’972.01	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6’741.61		6’741.62		6’741.61	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42’264.60		47’964.26		55’750.82	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	40’738.08		40’638.44		32’691.71	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	16’400.00		16’400.00		16’400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’000.00		1’000.00		1’884.00
4250.00	Verkäufe						200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35’000.00		30’000.00		36’391.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9’000.00		9’000.00		6’415.34
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		301’000.00		301’000.00		298’753.51
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		58’000.00		58’000.00		58’000.00
13125	**Parkanlagen und Wanderwege**	**2’074.99**		**2’074.99**		**1’074.99**	
	Nettoergebnis		*2’074.99*		*2’074.99*		*1’074.99*
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1’000.00		1’000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	874.99		874.99		874.99	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	200.00		200.00		200.00	
13130	**Wasserversorgung**	**600.00**		**400.00**			
	Nettoergebnis		*600.00*		*400.00*		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	600.00		400.00			
13135	**Wasserwerk**	**1'401'790.74**	**1'401'790.74**	**1'132'279.41**	**1'132'279.41**	**1'171'681.43**	**1'171'681.43**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	136'200.00		106'300.00		102'139.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-803.20	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	9'000.00		4'500.00		8'945.20	
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00		1'000.00		144.08	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		5'900.00		6'485.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'510.00		8'100.00		8'062.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'760.00		1'400.00		1'513.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'240.00		1'000.00		1'044.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'380.00		2'100.00		2'307.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		252.91	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'900.00		4'400.00		3'788.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		10'400.00		6'040.48	
3111.02	Wasserzähler	4'000.00				2'276.83	
3111.03	Werkzeug und Werkgeschirr	3'000.00		3'000.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		500.00		20.81	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					966.56	
3120.01	Energie Pumpanlagen	22'000.00		19'000.00		21'145.12	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	740'000.00		560'170.00		582'934.28	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'000.00		59'000.00		33'378.21	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	9'000.00		9'000.00		9'026.84	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'521.00		7'521.00		7'512.04	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'900.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'360.00		1'360.00		4'101.52	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	10'000.00		6'000.00		18'864.15	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	150'000.00		150'000.00		144'340.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000.00		2’000.00		1’020.81	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’500.00				1’983.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					44’374.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37’854.34		11’860.02		10’402.61	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	21’662.40		21’662.41		21’662.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	22’793.00		19’525.98		12’420.96	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’710.00		2’580.00		2’627.48	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	57’000.00		57’000.00		57’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48’000.00		48’000.00		48’000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4’100.00		4’100.00		4’100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3’900.00		1’400.00		1’700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		580’000.00		610’000.00		540’588.43
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200’000.00		100’000.00		217’177.69
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		574’790.74		376’279.41		362’290.48
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17’000.00		17’000.00		15’088.83
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18’700.00		18’700.00		18’836.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11’300.00		10’300.00		17’700.00
13140	**Abwasserbeseitigung**	**456’551.09**	**1’463’351.09**	**420’589.22**	**1’427’389.22**	**365’738.94**	**1’377’786.10**
	Nettoergebnis	*1’006’800.00*		*1’006’800.00*		*1’012’047.16*	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	152’000.00		172’000.00		159’800.71	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3’400.00		3’400.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	460.00		460.00		460.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10’000.00		17’500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	89’599.51		40’491.54		43’828.71	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	24’191.58		21’237.68		2’960.92	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13’000.00		13’000.00		10’288.60	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	72’000.00		72’000.00		72’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60’000.00		60’000.00		60’000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10’000.00		10’000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	21’400.00		10’000.00		16’400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’100’000.00		1’200’000.00		1’090’294.82
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20’000.00		20’000.00		19’790.93
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		306’051.09		181’289.22		227’000.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		37’300.00		26’100.00		40’700.00
13145	**Zweckverband Kläranlage ARA Furthof**	**1’006’800.00**		**1’006’800.00**		**1’012’047.16**	
	Nettoergebnis		*1’006’800.00*		*1’006’800.00*		*1’012’047.16*
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’006’800.00		1’006’800.00		1’012’047.16	
13150	**Gewässer**	**72’603.94**	**10’000.00**	**64’246.12**	**10’000.00**	**39’885.93**	
	Nettoergebnis		*62’603.94*		*54’246.12*		*39’885.93*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000.00		5’000.00			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	40’000.00		35’000.00		24’906.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10’941.70		7’583.85		6’072.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15’138.05		15’138.08		7’382.74	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1’524.19		1’524.19		1’524.19	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10’000.00		10’000.00		
13160	**Energieversorgung**		**98’500.00**		**98’500.00**		**107’635.00**
	Nettoergebnis	*98’500.00*		*98’500.00*		*107’635.00*	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		98’500.00		98’500.00		107’635.00
14	**Ressort Sicherheit**	**6’015’623.41**	**1’208’750.00**	**5’435’403.48**	**1’238’200.00**	**5’668’975.08**	**1’273’612.34**
	Nettoergebnis		*4’806’873.41*		*4’197’203.48*		*4’395’362.74*
140	**Sicherheitsabteilung**	**1’878’180.26**	**417’300.00**	**1’919’765.46**	**412’800.00**	**1’623’351.31**	**423’074.02**
	Nettoergebnis		*1’460’880.26*		*1’506’965.46*		*1’200’277.29*
14010	**Verwaltung Sicherheitsabteilung**	**171’900.00**	**118’500.00**	**178’700.00**	**118’500.00**	**189’063.30**	**118’500.00**
	Nettoergebnis		*53’400.00*		*60’200.00*		*70’563.30*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134’600.00		133’000.00		154’513.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’280.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’700.00		8’600.00		9’467.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18’930.00		17’200.00		17’196.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	750.00		1’200.00		969.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’380.00		1’400.00		1’511.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’540.00		3’000.00		3’337.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’000.00		2’000.00		485.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500.00		1’500.00		1’959.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		487.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		9’500.00		265.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		150.00	
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		64’500.00		64’500.00		64’500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		54’000.00		54’000.00		54’000.00
14020	**Einwohnerkontrolle**	**278’460.00**	**150’000.00**	**273’900.00**	**153’200.00**	**243’083.30**	**144’484.82**
	Nettoergebnis		*128’460.00*		*120’700.00*		*98’598.48*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167’500.00		163’200.00		144’116.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’800.00		10’500.00		9’416.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11’430.00		8’600.00		9’000.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	940.00		1’400.00		964.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’720.00		1’700.00		1’503.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’170.00		3’600.00		3’320.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4’200.00		4’200.00		970.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’700.00		2’600.00		133.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		329.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500.00		2’500.00		1’319.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	73’500.00		75’000.00		72’010.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		150’000.00		150’000.00		144’484.82
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3’200.00		
14030	**Zivilstandsamt**	**55’400.00**		**56’000.00**		**48’204.05**	
	Nettoergebnis		*55’400.00*		*56’000.00*		*48’204.05*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55’400.00		56’000.00		48’204.05	
14040	**Polizei**	**334’800.00**	**80’300.00**	**393’900.00**	**74’100.00**	**241’013.88**	**86’991.55**
	Nettoergebnis		*254’500.00*		*319’800.00*		*154’022.33*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		5’232.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60’000.00		96’100.00		113’705.83	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					122’076.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	274’100.00		297’100.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11’800.00		13’000.00		14’873.60
4270.00	Bussen						6’953.50
4472.02	Nachtparkgebühren		68’500.00		61’100.00		65’164.45
14050	**Feuerwehr**	**289’670.00**		**285’500.00**		**266’337.84**	
	Nettoergebnis		*289’670.00*		*285’500.00*		*266’337.84*
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	289’670.00		285’500.00		266’337.84	
14060	**Militär**	**500.00**		**500.00**			
	Nettoergebnis		*500.00*		*500.00*		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
14070	**Zivilschutz**	**88’348.72**		**80’308.71**		**74’213.34**	
	Nettoergebnis		*88’348.72*		*80’308.71*		*74’213.34*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20’300.00		16’500.00		9’116.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	66’690.00		62’450.00		63’738.37	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’358.72		1’358.71		1’358.72	
14080	**Bundesbahnen**	**210’592.42**	**19’000.00**	**212’192.43**	**19’000.00**	**216’817.43**	**20’894.90**
	Nettoergebnis		*191’592.42*		*193’192.43*		*195’922.53*
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	714.07		714.07		714.07	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	178.35		178.36		178.36	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	209’700.00		211’300.00		215’925.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’000.00		4’000.00		5’894.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15’000.00		15’000.00		15’000.00
14085	**Regionalverkehr**	**432’409.12**		**422’664.32**		**331’012.32**	
	Nettoergebnis		*432’409.12*		*422’664.32*		*331’012.32*
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		1’000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’309.12		4’309.12		4’309.11	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			205.20		205.21	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	412’600.00		402’150.00		326’498.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ZPF)	15’000.00		15’000.00			
14090	**Hundeabgaben**	**16’100.00**	**49’500.00**	**16’100.00**	**48’000.00**	**13’605.85**	**52’202.75**
	Nettoergebnis	*33’400.00*		*31’900.00*		*38’596.90*	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’000.00		6’500.00		3’060.85	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1’200.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9’900.00		9’600.00		10’545.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4033.00	Hundesteuern		49’500.00		48’000.00		52’202.75
141	**Gesundheit**	**3’230’800.00**	**83’900.00**	**2’616’600.00**	**108’700.00**	**3’119’306.34**	**135’170.10**
	Nettoergebnis		*3’146’900.00*		*2’507’900.00*		*2’984’136.24*
14125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**2’287’000.00**		**1’743’800.00**		**2’096’871.95**	
	Nettoergebnis		*2’287’000.00*		*1’743’800.00*		*2’096’871.95*
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	2’000’000.00		1’440’000.00		1’721’064.05	
3632.45	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	30’000.00		20’000.00		34’230.40	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege			32’800.00		62’180.30	
3635.40	Beiträge an private Unternehmen (als beauftrage Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege					2.00	
3635.46	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	250’000.00		245’000.00		271’875.60	
3635.47	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	7’000.00		6’000.00		7’519.60	
14130	**Ambulante Krankenpflege**		**83’900.00**		**108’700.00**		**135’170.10**
	Nettoergebnis	*83’900.00*		*108’700.00*		*135’170.10*	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		83’900.00		108’700.00		135’170.10
14135	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**923’900.00**		**852’600.00**		**1’007’480.49**	
	Nettoergebnis		*923’900.00*		*852’600.00*		*1’007’480.49*
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	341’100.00		275’100.00		291’390.80	
3632.54	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	82’800.00		77’500.00		76’403.95	
3635.50	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpfleg	500’000.00		500’000.00		639’685.74	
14140	**Lebensmittelkontrolle**	**1’000.00**		**800.00**		**1’608.10**	
	Nettoergebnis		*1’000.00*		*800.00*		*1’608.10*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00		800.00		1’608.10	
14150	**Gesundheitswesen Übriges**	**18’900.00**		**19’400.00**		**13’345.80**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*18'900.00*		*19'400.00*		*13'345.80*
3130.00	Dienstleistungen Dritter			600.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	17'400.00		17'300.00		13'345.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'500.00		1'500.00			
142	**Umweltschutz**	**838'219.05**	**701'900.00**	**828'241.13**	**699'200.00**	**868'792.59**	**706'925.42**
	Nettoergebnis		*136'319.05*		*129'041.13*		*161'867.17*
14220	**Abfallbeseitigung und Kehrichtverbrennung**	**698'100.00**	**698'100.00**	**695'400.00**	**695'400.00**	**700'793.07**	**700'793.07**
	Nettoergebnis						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		1'072.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'200.00		5'300.00		899.72	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		16'200.00		25'276.09	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		2'500.00		9'286.35	
3130.71	Haushaltkehricht	199'900.00		197'600.00		184'114.64	
3130.72	Gewerbekehricht	34'900.00		37'100.00		34'758.63	
3130.73	Sperrgutmulden	8'800.00		8'100.00		7'984.79	
3130.74	Altglas	10'200.00		10'700.00		11'291.48	
3130.75	Aluminium und Weissblech	900.00		900.00		916.70	
3130.76	Karton	5'700.00		6'500.00		3'364.94	
3130.77	Altpapier	5'700.00		5'700.00		7'334.01	
3130.78	Häckselgut	2'500.00		2'500.00			
3130.79	Sondermüll, Entrümpelung	6'200.00		6'100.00		6'103.80	
3130.80	Altöl	500.00		500.00		579.44	
3130.81	Grüngut	147'600.00		166'600.00		158'724.54	
3130.82	Kadaver	8'400.00		8'500.00		839.24	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'000.00		12'500.00		280.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'300.00		1'000.00		972.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'426.01		5'426.02		5'426.01	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	38'473.99		21'773.98		62'668.16	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	86'000.00		86'000.00		86'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	92'000.00		92'000.00		92'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	900.00		1'400.00		900.00	
4240.71	Haushaltkehricht		222'000.00		223'600.00		223'098.06

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.72	Gewerbekehricht (Containergebühren)		44’000.00		44’000.00		44’740.98
4240.73	Kehricht (Grundgebühren)		400’000.00		400’000.00		402’319.55
4240.74	Häckseleinnahmen		2’000.00		2’000.00		
4240.76	Vergütung für das Recycling von Rohstoffen		5’000.00		5’000.00		5’063.78
4240.78	Verkauf von Sperrgutmarken		2’500.00		2’500.00		2’666.49
4240.79	Entschädigung aus der vorgezogenen Entsorgungsgebühr für Altglas		11’500.00		11’500.00		11’708.83
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00				995.38
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		10’800.00		6’800.00		10’200.00
14230	**Friedhof und Bestattung**	**137’119.05**	**3’800.00**	**129’841.13**	**3’800.00**	**164’999.52**	**6’132.35**
	Nettoergebnis		*133’319.05*		*126’041.13*		*158’867.17*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23’000.00		21’000.00		23’216.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		126.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7’000.00		5’700.00		7’354.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44’600.00		44’600.00		38’851.63	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	49’000.00		42’500.00		79’521.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’000.00		2’000.00		2’264.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8’300.00		8’300.00		8’222.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’919.05		5’441.13		5’441.14	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3’800.00		3’800.00		6’132.35
14290	**Übriger Umweltschutz**	**3’000.00**		**3’000.00**		**3’000.00**	
	Nettoergebnis		*3’000.00*		*3’000.00*		*3’000.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000.00		3’000.00		3’000.00	
143	**Landschaft + Natur**	**68’424.10**	**5’650.00**	**70’796.89**	**17’500.00**	**57’524.84**	**8’442.80**
	Nettoergebnis		*62’774.10*		*53’296.89*		*49’082.04*
14330	**Landwirtschaft**	**2’000.00**		**1’500.00**		**1’801.40**	
	Nettoergebnis		*2’000.00*		*1’500.00*		*1’801.40*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’500.00		1’500.00		1’301.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				500.00	
14340	**Forstwesen**	**15’410.00**		**15’410.00**		**14’218.60**	
	Nettoergebnis		*15’410.00*		*15’410.00*		*14’218.60*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12’310.00		12’310.00		12’310.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’100.00		3’100.00		1’908.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14342	**Holzernte**	**2’500.00**	**4’150.00**		**16’000.00**	**2’175.15**	**6’074.20**
	Nettoergebnis	*1’650.00*		*16’000.00*		*3’899.05*	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’500.00				2’195.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					-20.00	
4250.03	Brennholz		4’000.00		4’000.00		4’870.00
4250.05	Schnitzelverkauf				12’000.00		
4250.06	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckäste, Rinden, Sämlinge, etc.		150.00				1’204.20
14343	**Unterhalt Forststrassen**	**14’000.00**	**1’000.00**	**14’000.00**	**1’000.00**	**14’611.80**	**1’934.00**
	Nettoergebnis		*13’000.00*		*13’000.00*		*12’677.80*
3145.00	Unterhalt Wald	14’000.00		14’000.00		14’611.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000.00		1’000.00		1’934.00
14345	**Forstliche Nebennutzungen**	**3’000.00**		**3’000.00**		**2’442.00**	
	Nettoergebnis		*3’000.00*		*3’000.00*		*2’442.00*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’000.00		3’000.00		2’442.00	
14347	**Forstinvestitionen**	**204.10**		**5’576.89**		**5’576.89**	
	Nettoergebnis		*204.10*		*5’576.89*		*5’576.89*
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	204.10		5’576.89		5’576.89	
14348	**Forstwirtschaft Allgemeines**	**15’310.00**		**15’310.00**		**15’310.00**	
	Nettoergebnis		*15’310.00*		*15’310.00*		*15’310.00*
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15’310.00		15’310.00		15’310.00	
14349	**Gemeinwirtsch. Forstleistungen**	**16’000.00**		**16’000.00**		**1’389.00**	
	Nettoergebnis		*16’000.00*		*16’000.00*		*1’389.00*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000.00		1’000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000.00		10’000.00		256.00	
3145.00	Unterhalt Wald	5’000.00		5’000.00		1’133.00	
14350	**Jagd und Fischerei**		**500.00**		**500.00**		**434.60**
	Nettoergebnis	*500.00*		*500.00*		*434.60*	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		500.00		500.00		434.60
15	**Ressort Soziales**	**12’291’713.88**	**6’561’630.00**	**12’092’642.88**	**7’272’400.00**	**10’747’356.37**	**6’626’850.15**
	Nettoergebnis		*5’730’083.88*		*4’820’242.88*		*4’120’506.22*
150	**Sozialabteilung**	**8’568’238.30**	**4’784’380.00**	**7’597’678.30**	**4’357’000.00**	**7’567’623.25**	**5’186’719.12**
	Nettoergebnis		*3’783’858.30*		*3’240’678.30*		*2’380’904.13*
15010	**Verwaltung Sozialabteilung**	**995’378.30**	**2’000.00**	**727’518.30**	**3’200.00**	**760’039.15**	**1’980.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*993’378.30*		*724’318.30*		*758’059.15*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	782’000.00		580’000.00		533’449.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4’800.00				-12’964.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50’000.00		37’300.00		33’999.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105’260.00		62’500.00		56’882.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’340.00		5’000.00		3’405.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’970.00		6’000.00		5’427.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14’690.00		13’100.00		11’986.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20’700.00		12’000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500.00		1’500.00		1’621.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000.00		1’000.00		762.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		464.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’900.00		2’300.00		121’083.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000.00		2’000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		671.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000.00		2’000.00		1’431.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’818.30		1’818.30		1’818.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2’000.00		3’200.00		1’980.00
15020	**Sozialversicherung Allgemeines**		**3’200.00**		**8’500.00**		**4’891.00**
	Nettoergebnis	*3’200.00*		*8’500.00*		*4’891.00*	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3’200.00		8’500.00		4’891.00
15030	**Ergänzungsleistungen IV**	**1’504’000.00**	**1’101’000.00**	**1’416’000.00**	**1’017’200.00**	**1’413’623.95**	**1’029’089.00**
	Nettoergebnis		*403’000.00*		*398’800.00*		*384’534.95*
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			2’000.00			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1’423’000.00		1’314’000.00		1’305’779.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	81’000.00		100’000.00		107’844.95	
4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						1’200.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’043’000.00		914’200.00		897’245.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		50’000.00		100’000.00		125’009.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						3’603.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		8’000.00		3’000.00		2’032.00
15032	**Ergänzungsleistungen AHV**	**2’310’900.00**	**1’645’200.00**	**2’111’900.00**	**1’470’000.00**	**2’214’699.44**	**1’609’198.23**
	Nettoergebnis		*665’700.00*		*641’900.00*		*605’501.21*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17’400.00					
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)			900.00			
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			1’000.00		2’110.54	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2’136’500.00		1’960’000.00		2’077’574.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	157’000.00		150’000.00		135’014.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’512’700.00		1’435’000.00		1’412’836.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		62’200.00				120’679.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		70’300.00		35’000.00		74’577.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						37.80
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						1’068.43
15035	**Beihilfen/Zuschüsse**	**245’300.00**	**180’500.00**	**177’000.00**	**125’100.00**	**231’054.00**	**168’678.00**
	Nettoergebnis		*64’800.00*		*51’900.00*		*62’376.00*
3637.24	Beihilfen	236’100.00		177’000.00		231’054.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	9’200.00					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		169’000.00		121’100.00		145’549.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		11’500.00		4’000.00		23’129.00
15038	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**			**50’000.00**			
	Nettoergebnis				*50’000.00*		
3637.60	Überbrückungsleistungen			50’000.00			
15060	**Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe**	**2’812’000.00**	**1’766’800.00**	**2’560’000.00**	**1’710’000.00**	**2’289’120.59**	**2’274’979.99**
	Nettoergebnis		*1’045’200.00*		*850’000.00*		*14’140.60*
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1’750’000.00		1’600’000.00		1’417’544.47	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	668’000.00		560’000.00		470’616.59	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	394’000.00		400’000.00		400’959.53	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		48’400.00		60’000.00		744’231.26
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						6’415.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		626’000.00		600’000.00		262’634.25
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		587’000.00		600’000.00		727’583.95
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		382’000.00		300’000.00		397’469.75
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		123’400.00		150’000.00		136’645.78
15065	**Beschäftigungsprogramm "INTEGRA"**			**3’000.00**			
	Nettoergebnis				*3’000.00*		
3049.00	Übrige Zulagen			2’000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1’000.00			
15090	**Fürsorge, Übriges**	**545’660.00**	**64’680.00**	**402’260.00**	**2’000.00**	**493’286.12**	**90’263.85**
	Nettoergebnis		*480’980.00*		*400’260.00*		*403’022.27*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					140.00	
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	13’000.00		13’000.00		13’881.60	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	4’000.00		4’000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15’000.00		15’000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’800.00		2’800.00		677.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	70.00		70.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		108.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’000.00		8’000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		350.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000.00		1’000.00		75.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	240.00		240.00		220.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17’100.00		7’500.00		11’369.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8’000.00		8’000.00		8’398.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	141’000.00		102’600.00		148’127.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	333’600.00		233’000.00		308’837.97	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	7’000.00		5’600.00		1’450.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			100.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2’000.00		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						7’479.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						8’766.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		64’680.00				74’018.00
15092	**Alters- und Hinterlassenenversicherung**	**25’000.00**		**20’000.00**		**26’381.70**	
	Nettoergebnis		*25’000.00*		*20’000.00*		*26’381.70*
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	25’000.00		20’000.00		26’381.70	
15094	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**130’000.00**	**21’000.00**	**130’000.00**	**21’000.00**	**139’418.30**	**7’639.05**
	Nettoergebnis		*109’000.00*		*109’000.00*		*131’779.25*
3637.00	Alimentenbevorschussung	130’000.00		130’000.00		139’418.30	
4290.00	Übrige Entgelte		1’000.00		1’000.00		
4637.00	Alimentenrückerstattungen		20’000.00		20’000.00		7’639.05
151	**Jugend**	**1’310’875.58**	**11’000.00**	**1’305’264.58**	**11’000.00**	**1’141’143.81**	**10’169.70**
	Nettoergebnis		*1’299’875.58*		*1’294’264.58*		*1’130’974.11*
15120	**Jugend**	**1’289’485.58**		**1’281’724.58**		**1’114’962.71**	
	Nettoergebnis		*1’289’485.58*		*1’281’724.58*		*1’114’962.71*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					18’106.75	
3010.02	Lernende / Praktikanten / Studenten					19’894.30	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			7’000.00		5’289.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					3’078.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2’227.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					255.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					491.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					955.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					102.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		2’000.00		142.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		150.00		48.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		5'400.00		1'722.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00		9'000.00		1'805.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'985.58		2'985.58		2'985.58	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'081'500.00		1'062'184.00		1'057'857.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	23'000.00		22'830.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	169'000.00		168'975.00			
15121	**Midnight Move Buchs**	**21'390.00**	**11'000.00**	**23'540.00**	**11'000.00**	**26'181.10**	**10'169.70**
	Nettoergebnis		*10'390.00*		*12'540.00*		*16'011.40*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'690.00		13'690.00		21'389.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		275.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					67.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					44.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					484.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			650.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'200.00		435.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600.00		6'100.00		3'484.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200.00		1'000.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		11'000.00		11'000.00		10'169.70
152	**Asylwesen**	**1'260'400.00**	**1'012'000.00**	**2'217'700.00**	**2'029'400.00**	**1'141'001.21**	**883'841.53**
	Nettoergebnis		*248'400.00*		*188'300.00*		*257'159.68*
15220	**Betreuung von Asylsuchenden**	**1'260'400.00**	**1'012'000.00**	**2'217'700.00**	**2'029'400.00**	**1'141'001.21**	**883'841.53**
	Nettoergebnis		*248'400.00*		*188'300.00*		*257'159.68*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		8'000.00		7'728.76	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		6'500.00		2'312.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		4'000.00		222'024.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		3'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	149'400.00		491'400.00		106'900.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	45'000.00		281'000.00		7'135.40	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	183'500.00				57'254.00	
3637.50	Beiträge an Asylbewerber	859'000.00		1'423'800.00		737'645.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		135’800.00		80’000.00		168’243.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				181’000.00		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		52’700.00		42’000.00		44’014.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				281’000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		823’500.00		1’445’400.00		671’584.08
153	**Vormundschaftswesen**	**403’300.00**		**340’000.00**		**352’643.30**	
	Nettoergebnis		*403’300.00*		*340’000.00*		*352’643.30*
15320	**Vormundschaft**	**403’300.00**		**340’000.00**		**352’643.30**	
	Nettoergebnis		*403’300.00*		*340’000.00*		*352’643.30*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70’000.00		90’000.00		71’444.50	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	333’300.00		250’000.00		281’198.80	
154	**Krankenversicherung**	**748’900.00**	**754’250.00**	**632’000.00**	**875’000.00**	**544’944.80**	**546’119.80**
	Nettoergebnis	*5’350.00*		*243’000.00*		*1’175.00*	
15420	**Prämienverbilligungen**	**748’900.00**	**754’250.00**	**632’000.00**	**875’000.00**	**544’944.80**	**546’119.80**
	Nettoergebnis	*5’350.00*		*243’000.00*		*1’175.00*	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	475’300.00		600’000.00		518’387.85	
3635.14	Beiträge an oblig. Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für vorl. aufgen. Ausländerinnen u. Ausländern m.Aufenthalt	266’100.00					
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	7’500.00		32’000.00		26’556.95	
4290.00	Übrige Entgelte		10’700.00		5’000.00		2’350.00
4630.00	Beiträge vom Bund						-1’175.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		539’650.00		600’000.00		308’444.94
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		203’900.00		270’000.00		224’026.96
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						12’472.90
16	**Ressort Bildung**	**13’992’715.92**	**1’110’112.50**	**13’526’724.28**	**873’312.00**	**13’760’555.04**	**930’568.78**
	Nettoergebnis		*12’882’603.42*		*12’653’412.28*		*12’829’986.26*
160	**Verwaltung Schule**	**830’150.00**		**836’625.00**		**752’081.11**	
	Nettoergebnis		*830’150.00*		*836’625.00*		*752’081.11*
16010	**Schulverwaltung**	**327’550.00**		**383’375.00**		**303’097.95**	
	Nettoergebnis		*327’550.00*		*383’375.00*		*303’097.95*

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	247’700.00		244’800.00		247’062.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13’481.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16’000.00		15’800.00		14’937.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27’440.00		26’900.00		26’431.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’390.00		2’100.00		1’529.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’540.00		2’500.00		2’384.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’680.00		5’500.00		5’266.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8’900.00		6’500.00		694.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00				975.00	
3100.00	Büromaterial	1’000.00		1’000.00		792.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		81.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					145.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500.00		35’375.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000.00		10’000.00		2’961.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3’100.00		2’700.00		1’297.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7’500.00		29’800.00		11’870.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		150.00	
16011	**Schulleitung**	**502’600.00**		**453’250.00**		**448’983.16**	
	Nettoergebnis		*502’600.00*		*453’250.00*		*448’983.16*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’000.00		3’400.00			
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	100’000.00		100’000.00		83’146.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’900.00		6’400.00		5’338.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1’100.00		852.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12’000.00				11’064.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8’600.00		3’750.00		659.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1’280.85	
3100.00	Büromaterial	1’000.00		1’000.00		1’064.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’600.00		4’000.00		3’443.58	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000.00		10’000.00		677.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’600.00		3’600.00		2’288.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	360’000.00		320’000.00		339’167.86	
161	**Bildung**	**12’714’115.92**	**1’107’012.50**	**12’247’582.88**	**870’212.00**	**12’601’364.12**	**927’189.78**
	Nettoergebnis		*11’607’103.42*		*11’377’370.88*		*11’674’174.34*

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16111	**Betrieb Kindergarten Zihl**	**598’800.00**		**578’775.00**		**569’438.16**	**459.00**
	Nettoergebnis		*598’800.00*		*578’775.00*		*568’979.16*
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	138’700.00		104’000.00		115’510.35	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4’300.00		4’300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’800.00		6’700.00		7’418.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19’600.00		15’500.00		15’686.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		700.00		759.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’300.00		1’100.00		1’184.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19’000.00		12’000.00		15’414.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5’000.00		4’195.00		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		380.00		350.00	
3104.00	Lehrmittel	8’100.00		8’100.00		7’486.30	
3105.00	Lebensmittel	300.00		300.00		76.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	900.00		1’400.00		776.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’800.00		1’800.00		401.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’200.00		1’200.00		499.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1’500.00		1’500.00		1’039.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	365’900.00		404’400.00		392’326.26	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21’200.00		11’200.00		10’008.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						459.00
16112	**Betrieb Kindergarten Zwingert**	**1’032’700.00**	**73’000.00**	**946’761.25**		**1’045’073.44**	**16’000.00**
	Nettoergebnis		*959’700.00*		*946’761.25*		*1’029’073.44*
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	195’900.00		239’000.00		234’757.20	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5’800.00		5’800.00		6’161.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13’000.00		15’300.00		15’439.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24’400.00		30’000.00		28’062.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’300.00		1’100.00		1’540.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’100.00		1’850.00		2’464.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23’000.00		12’000.00		27’531.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5’100.00		6’081.25		6’817.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		630.00			
3104.00	Lehrmittel	12’700.00		15’000.00		14’036.82	
3105.00	Lebensmittel	400.00		500.00		697.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’200.00		1’500.00		4’878.06	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’400.00		3’000.00		5’334.58	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’600.00		2’000.00		1’238.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2’000.00		2’500.00		712.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	717’100.00		591’900.00		678’720.18	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20’400.00		18’600.00		16’681.50	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	3’600.00					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		73’000.00				16’000.00
16121	**Betrieb Primarschule Zihl**	**3’167’908.73**	**50’500.00**	**3’165’085.15**	**45’040.00**	**3’335’908.70**	**46’870.00**
	Nettoergebnis		*3’117’408.73*		*3’120’045.15*		*3’289’038.70*
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	467’000.00		550’600.00		614’226.35	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-6’000.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	25’600.00		25’600.00		26’483.71	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31’400.00		35’200.00		40’854.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64’000.00		85’000.00		83’455.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’000.00		3’600.00		4’080.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’000.00		6’700.00		6’521.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	65’700.00		45’000.00		86’605.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18’200.00		23’280.00		15’690.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’000.00		2’226.00		1’365.57	
3100.00	Büromaterial	6’300.00					
3104.00	Lehrmittel	87’200.00		86’832.00		84’604.98	
3104.02	Schulmaterial					49.50	
3105.00	Lebensmittel	2’100.00		2’100.00		1’266.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3’500.00		3’500.00		3’678.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’100.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	15’400.00		7’680.00		3’388.91	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5’400.00		3’275.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17’600.00		10’820.00		6’471.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	29’300.00		26’215.00		20’160.58	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500.00		4’500.00		4’874.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3’000.00		3’000.00		664.18	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					10’045.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’000.00		900.00		4’047.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10’000.00		10’000.00		6’483.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1’032.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	54’000.00		40’800.00		29’285.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	74’708.73		22’857.15		20’333.73	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2’116’500.00		2’136’700.00		2’218’645.94	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	44’600.00		34’700.00		32’777.70	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen					6’924.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	4’300.00				1’890.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50’500.00		45’040.00		46’870.00
16122	**Betrieb Primarschule Zwingert**	**3’182’332.79**	**158’112.50**	**2’777’303.75**	**128’772.00**	**2’615’434.19**	**133’936.33**
	Nettoergebnis		*3’024’220.29*		*2’648’531.75*		*2’481’497.86*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3’762.10	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	704’300.00		544’172.00		609’923.10	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-7’800.00		-16’337.90	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	39’500.00		39’673.00		37’503.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47’600.00		33’600.00		39’534.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	79’500.00		60’000.00		63’529.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’200.00		3’200.00		3’990.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’500.00		6’000.00		6’335.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	72’000.00		40’000.00		62’035.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13’700.00		14’558.75		26’090.59	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’300.00		2’214.00		1’917.08	
3100.00	Büromaterial	6’300.00					
3104.00	Lehrmittel	84’100.00		77’906.00		75’652.80	
3105.00	Lebensmittel	2’100.00		1’900.00		781.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11’000.00		7’245.00		22’415.94	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3’560.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	14’400.00		4’940.00		17’557.07	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4’200.00		4’855.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33’200.00		9’460.00		29’831.66	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	30’100.00		26’220.00		26’475.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’000.00		4’000.00		523.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3’000.00		3’000.00		3’537.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					693.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		594.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10’000.00		10’000.00		2’486.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47’000.00		38’400.00		32’398.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	71’332.79		20’000.00		16’957.79	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’822’000.00		1’769’200.00		1’469’266.71	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	69’000.00		60’500.00		31’930.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen					27’849.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					18’200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18’480.00		17’600.00		10’522.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		139’632.50		111’172.00		123’413.63
16130	**Tagesstrukturen**	**993’800.00**	**691’000.00**	**961’972.10**	**570’000.00**	**936’172.05**	**576’316.97**
	Nettoergebnis		*302’800.00*		*391’972.10*		*359’855.08*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	636’200.00		631’570.00		603’421.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-17’000.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					981.60	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			5’000.00		1’568.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39’600.00		39’600.00		38’341.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48’000.00		48’000.00		44’241.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’800.00		3’800.00		3’603.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’300.00		6’300.00		6’121.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13’300.00		13’300.00		13’462.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9’000.00		4’500.00		5’730.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’000.00		3’000.00		2’337.70	
3100.00	Büromaterial	500.00		1’300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’900.00		4’900.00		3’274.16	
3105.00	Lebensmittel	114’500.00		119’254.50		112’954.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9’300.00		2’000.00		3’299.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00		537.60		118.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2’000.00		1’500.00		2’326.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		210.00		96.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3’000.00		2’000.00		2’093.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	99’100.00		92’200.00		92’200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		691’000.00		570’000.00		566’626.45
4630.00	Beiträge vom Bund						9’690.52
16140	**Musikschule**	**257’900.00**		**222’100.00**		**373’429.90**	
	Nettoergebnis		*257’900.00*		*222’100.00*		*373’429.90*
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		13’600.00		396.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	81’200.00		64’500.00		68’000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	174’700.00		143’000.00		305’033.65	
16160	**Schulliegenschaften übrige**	**239’185.63**		**182’066.51**		**105’646.47**	
	Nettoergebnis		*239’185.63*		*182’066.51*		*105’646.47*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21’500.00		21’500.00		29’196.40	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					679.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’400.00		1’400.00		1’933.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		192.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		308.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		676.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’000.00		3’500.00		1’878.46	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’600.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19’000.00		20’000.00		19’408.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27’800.00		26’400.00		11’590.15	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	12’000.00					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’500.00		700.00		651.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	18’500.00		3’000.00		1’500.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	99’370.00		83’550.00		15’854.13	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000.00		1’000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16’800.00		17’000.00		15’960.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5’815.63		2’616.51		5’815.63	
16161	**Schulanlage Zihl**	**893’986.41**	**59’300.00**	**1’031’279.01**	**51’900.00**	**956’247.19**	**56’225.00**
	Nettoergebnis		*834’686.41*		*979’379.01*		*900’022.19*

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217’500.00		308’800.00		303’787.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2’400.00		-2’600.00		-3’033.65	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1’600.00		1’600.00		4’004.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’000.00		19’900.00		19’250.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12’240.00		20’300.00		18’428.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	910.00		2’000.00		1’897.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’210.00		3’200.00		3’073.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’610.00		6’000.00		6’874.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4’800.00		9’400.00		2’545.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’500.00		6’200.00		139.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40’000.00		55’400.00		17’264.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’000.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30’000.00		17’500.00		34’332.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’500.00				533.65	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	1’000.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					2’266.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	175’500.00		180’000.00		161’927.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16’200.00		8’000.00		8’649.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9’700.00		8’700.00		8’014.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		900.00		222.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2’500.00		4’500.00		933.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11’500.00		9’900.00		13’599.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73’650.00		77’600.00		64’611.04	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14’000.00		14’000.00		8’641.24	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	800.03		800.02		800.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	252’866.38		277’933.72		276’737.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			745.27		745.28	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						450.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’000.00		4’000.00		4’100.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2’000.00		1’500.00		5’275.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		53’300.00		46’400.00		46’400.00
16162	**Schulanlage Zwingert**	**829’202.36**	**56’800.00**	**774’744.36**	**55’700.00**	**1’029’575.92**	**76’832.23**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*772'402.36*		*719'044.36*		*952'743.69*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	188'700.00		189'100.00		190'191.20	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'500.00		2'500.00		2'710.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'100.00		12'100.00		12'036.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'990.00		15'900.00		15'912.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'110.00		1'500.00		1'150.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'980.00		2'100.00		1'921.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'530.00		4'100.00		4'244.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'800.00		4'300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		500.00		34.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		12'700.00		8'105.34	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		18'000.00		5'545.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'500.00				242.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					2'914.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	75'500.00		74'000.00		76'501.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'400.00		8'000.00		8'316.72	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'100.00		5'100.00		5'302.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'100.00		300.00		75.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'500.00		6'500.00		6'489.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	24'500.00		24'000.00		59'366.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'380.00		61'000.00		107'709.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		16'552.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					898.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	31'143.68		31'143.68		31'143.68	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	276'326.11		239'358.13		412'669.02	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'541.25		25'541.24		25'541.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	34'001.32		34'001.31		34'001.32	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		18'842.23
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000.00		2'900.00		6'190.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		45'800.00		45'800.00		45'800.00
16170	**Volksschule sonstiges**	**631'600.00**		**656'231.75**		**576'213.58**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*631'600.00*		*656'231.75*		*576'213.58*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'200.00		131'800.00		136'546.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'300.00		8'500.00		8'767.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'600.00		17'000.00		15'918.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		900.00		897.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'400.00		1'399.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		3'300.00		3'400.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200.00		183.75		5'486.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		12'590.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		400.00		93.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'400.00		3'400.00		927.95	
3104.00	Lehrmittel	15'200.00		15'000.00		19'370.96	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105'900.00		129'048.00		109'095.17	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100.00		4'100.00		4'055.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'200.00		11'200.00		9'564.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	286'800.00		314'800.00		245'823.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'200.00		2'500.00		2'276.00	
16180	**Sonderschulung**	**886'700.00**	**18'300.00**	**951'264.00**	**18'800.00**	**1'058'224.52**	**20'550.25**
	Nettoergebnis		*868'400.00*		*932'464.00*		*1'037'674.27*
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'004.67	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					36'839.00	
3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbände			102'800.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					6'782.20	
3631.01	Beiträge an Kantone (Sonderschulen)	302'800.00		421'200.00		557'750.00	
3631.02	Beiträge an Kantone (Spitalschulen)	42'200.00		41'664.00		42'141.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	541'700.00		385'600.00		410'707.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'300.00		18'800.00		20'550.25
162	**Kultur und Freizeit**	**75'650.00**	**3'000.00**	**79'350.00**	**3'000.00**	**98'832.07**	**3'379.00**
	Nettoergebnis		*72'650.00*		*76'350.00*		*95'453.07*
16210	**Hallenbad**	**75'650.00**	**3'000.00**	**79'350.00**	**3'000.00**	**98'832.07**	**3'379.00**
	Nettoergebnis		*72'650.00*		*76'350.00*		*95'453.07*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'500.00		29'500.00		29'609.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					1’401.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’800.00		1’800.00		1’890.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		192.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		301.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		735.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6’000.00		6’250.00		6’923.51	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		6’500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’100.00		3’600.00		4’489.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26’000.00		29’200.00		53’288.16	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4’550.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3’000.00		3’000.00		3’379.00
163	**Gesundheitsdienst**	**57’800.00**	**100.00**	**63’166.40**	**100.00**	**53’360.02**	
	Nettoergebnis		*57’700.00*		*63’066.40*		*53’360.02*
16310	**Schulgesundheitsdienst**	**57’800.00**	**100.00**	**63’166.40**	**100.00**	**53’360.02**	
	Nettoergebnis		*57’700.00*		*63’066.40*		*53’360.02*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’500.00		7’100.00		3’336.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		490.00		214.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		7.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		34.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		75.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’500.00		2’960.00		1’959.27	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3’402.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		50.00		28.40	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeiten	48’600.00		50’766.40		44’301.45	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’500.00		1’500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
164	**Kinderkrippen**	**315’000.00**		**300’000.00**		**254’917.72**	
	Nettoergebnis		*315’000.00*		*300’000.00*		*254’917.72*
16410	**Kinderkrippen**	**315’000.00**		**300’000.00**		**254’917.72**	
	Nettoergebnis		*315’000.00*		*300’000.00*		*254’917.72*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	315’000.00		300’000.00		254’917.72	
		46’601’846.10	**46’601’846.10**	**44’578’402.03**	**44’578’402.03**	**45’562’774.73**	**45’562’774.73**
	Gesamtergebnis						
		46’601’846.10	**46’601’846.10**	**44’578’402.03**	**44’578’402.03**	**45’562’774.73**	**45’562’774.73**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Rechnung Betrag	%	Kommentare
1	**Politische Gemeinde**					
11	**Ressort Präsidiales**					
111	**Kultur und Freizeit**					
11160	**Sport**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	250'000.00		250'000.00	100.00	Projekt Freizeitanlage wurde vom 2025 ins 2027 verschoben
12	**Ressort Finanzen**					
120	**Finanzabteilung**					
12090	**Abschluss**					
5900.00	Passivierte Einnahmen	935'000.00	137'474.13	797'525.87	580.13	Ergebnis der Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen
6900.00	Aktivierte Ausgaben	-13'767'000.00	-3'359'706.15	-10'407'293.85	309.77	Ergebnis der Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV	-100'000.00		-100'000.00	-100.00	Ergebnis der Investitionsrechnung Finanzvermögen
122	**Kabelnetzanlage**					
12220	**Kabelnetzanlage**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	40'000.00	555'026.18	-515'026.18	-92.79	Es wird mit tieferen Anschlussbeiträgen gerechnet
123	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**					
12321	**Gemeindehaus Badenerstrasse 1**					
5040.00	Hochbauten	125'000.00		125'000.00	100.00	Neuplanung Umgestaltung Schalteranlage Einwohnerkontrolle
5060.00	Mobilien	225'000.00		225'000.00	100.00	Neues Büromobiliar Verwaltung
12322	**Werkhof Dielsdorferstrasse/Dällikerstrasse**					
5040.00	Hochbauten	900'000.00	21'868.65	878'131.35	4'015.48	Planung Neuer Werkhof bis SIA 33
12325	**Not-/Asylunterkünfte**					
5040.00	Hochbauten	5'200'000.00		5'200'000.00	100.00	Realisation Notwohnungen
12341	**Schützenhaus Boppelserstrasse**					
5030.00	Übrige Tiefbauten		25'511.20	-25'511.20	-100.00	LSW Schützenhaus; Bauvollendung 2026
124	**Liegenschaften Finanzvermögen**					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Rechnung Betrag	%	Kommentare
12423	**Alter Bahnhof Weinbergstrasse 34**					
7040.00	Investitionen in Gebäude	100'000.00		100'000.00	100.00	Erarbeitung Leistbild für Alten Bahnhof
13	**Ressort Bau + Werke**					
130	**Bauabteilung**					
13020	**Raumordnung**					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	100'000.00	9'984.60	90'015.40	901.54	Für den alten Bahnhof wird ein Gestaltungsplan erstellt
131	**Werkabteilung**					
13120	**Gemeindestrassen**					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	2'820'000.00	983'447.01	1'836'552.99	186.75	2027 werden im ZUsammenhang mit der Fernwäremerschliessung 2 grosse Strassenprojekte an der Furtbachstrasse umgesetzt.
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	70'000.00	996.65	69'003.35	6'923.53	2027 wird im Zusammenhang mit der Sanierung der Furttalstrasse 2040 durch den Kanton eine Machbarkeitsstudie zur Strassenraumgestaltung erarbeitet.
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen	-265'000.00		-265'000.00	-100.00	Wir erhalten die Beläge di wir im Projektperimeter der Fernwärem verbauen von der Energie 360° AG entschädigt.
13135	**Wasserwerk**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'930'000.00	458'897.84	1'471'102.16	320.57	2027 findet der Abbruch des Reservoir Bruederhof statt. Zudem werden die Wasserleitungen in den Strassenabschnitten der Furtbachstrasse ersetzt.
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen		54'243.33	-54'243.33	-100.00	2025 fand die Überarbeitung des GWP statt. Diese ist mittlerweile abgeschlossen und vom Kanton bewilligt. Es finden 2027 keine Aufwendungen mehr statt.
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-300'000.00	-55'993.99	-244'006.01	435.77	Aufgrund der Bautätigkeit wird mit höheren Anschlussbeträgen gerechnet.
13140	**Abwasserbeseitigung**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	282'000.00	841'913.23	-559'913.23	-66.50	Die beiden Strassenabschnitte Furtbachstrasse benötigen keine Anpassungen der Kanalisation, resp. nur kleine. Die Kanalsanierung wurde ordentlich budgetiert.
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	60'000.00	29'539.04	30'460.96	103.12	2026/2027/2028 werden Kanal-TV-Aufnahmen des gesamten öffentlichen Gemeindegebietes gemacht um die Kanalsanierungen für die kommenden Jahre zu planen.
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-350'000.00	-56'280.14	-293'719.86	521.89	Aufgrund der Bautätigkeit wird mit höheren Anschlussbeträgen gerechnet.
13150	**Gewässer**					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung Budget 2027 / Rechnung Betrag	%	Kommentare
5030.00	Übrige Tiefbauten	180’000.00	55’737.00	124’263.00	222.95	2027 sind divesre Aufwendungen für Planung aber auch Sofortmassnahmen bei diversen Bachabschnitten budgetiert.
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	60’000.00		60’000.00	100.00	Das AWEL des Kantons Zürich hat bestimmt, dass die Zürcher Gemeinden ein Schutzbautenkataster aufbauen müssen. 2027 werden die Arbeiten vergeben.
14	**Ressort Sicherheit**					
142	**Umweltschutz**					
14220	**Abfallbeseitigung und Kehrichtverbrennung**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	180’000.00		180’000.00	100.00	Es werden neue Unterflursammelbehälter erstellt.
16	**Ressort Bildung**					
161	**Bildung**					
16121	**Betrieb Primarschule Zihl**					
5060.00	Mobilien	135’000.00	81’334.90	53’665.10	65.98	Erneuerung des Schulmobiliars
16122	**Betrieb Primarschule Zwingert**					
5060.00	Mobilien	135’000.00	67’831.15	67’168.85	99.02	Erneuerung des Schulmobiliars
16160	**Schulliegenschaften übrige**					
5040.00	Hochbauten		63’982.67	-63’982.67	-100.00	Sanierung KIGA Oberdorf; Zurückgestellt
16161	**Schulanlage Zihl**					
5040.00	Hochbauten	500’000.00	109’392.70	390’607.30	357.07	Gesamtleisungswettbewerb MZH/Pavillon
16162	**Schulanlage Zwingert**					
5040.00	Hochbauten	475’000.00		475'000.00	100.00	PV-Anlage auf KIGA 300'000 Umrüstung LED Schulhaus 175'000
162	**Kultur und Freizeit**					
16210	**Hallenbad**					
5040.00	Hochbauten	100’000.00		100’000.00	100.00	Sanierung Hallenbaddecke gemäss EMPA-Bericht

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	6’450’000.00	0.00	4’065’000.00	0.00	21’868.65	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1’245’000.00	0.00	770’000.00	0.00	322’541.42	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	350’000.00	0.00	620’000.00	0.00	25’511.20	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2’930’000.00	285’000.00	1’931’000.00	195’000.00	1’539’469.84	18’000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2’792’000.00	650’000.00	1’443’000.00	450’000.00	1’450’315.04	112’274.13
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7’200.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**13’767’000.00**	**935’000.00**	**8’829’000.00**	**645’000.00**	**3’359’706.15**	**137’474.13**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**12’832’000.00**	**0.00**	**8’184’000.00**	**0.00**	**3’222’232.02**
	Total	**13’767’000.00**	**13’767’000.00**	**8’829’000.00**	**8’829’000.00**	**3’359’706.15**	**3’359’706.15**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
11	Resort Präsidiales	250’000.00	0.00	350’000.00	0.00	0.00	7’200.00
12	Resort Finanzen	6’490’000.00	20’000.00	4’225’000.00	20’000.00	602’406.03	18’000.00
13	Ressort Bau + Werke	5’502’000.00	915’000.00	3’334’000.00	625’000.00	2’434’758.70	112’274.13
14	Ressort Sicherheit	180’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Ressort Soziales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Ressort Bildung	1’345’000.00	0.00	920’000.00	0.00	322’541.42	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**13’767’000.00**	**935’000.00**	**8’829’000.00**	**645’000.00**	**3’359’706.15**	**137’474.13**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**12’832’000.00**	**0.00**	**8’184’000.00**	**0.00**	**3’222’232.02**
	Total	**13’767’000.00**	**13’767’000.00**	**8’829’000.00**	**8’829’000.00**	**3’359’706.15**	**3’359’706.15**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**6’450’000.00**		**4’065’000.00**		**21’868.65**	
02	**Allgemeine Dienste**	**6’450’000.00**		**4’065’000.00**		**21’868.65**	
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**6’450’000.00**		**4’065’000.00**		**21’868.65**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**6’450’000.00**		**4’065’000.00**		**21’868.65**	
5040.00	**Hochbauten**	**6’225’000.00**		**4’065’000.00**		**21’868.65**	
INV00272	Kauf/Erstellung Notwohnungen	5’200’000.00		3’500’000.00			
INV00319	Neubau Werkhof			500’000.00		21’868.65	
INV00358	Folierung Dreifachturnhalle (35% Anteil)			65’000.00			
INV00371	Gemeindehaus, Umgestaltung Schalter EK	125’000.00					
INV00372	Werkhof Dielsdorferstr./Neubau Halle mit Renovation	900’000.00					
5060.00	**Mobilien**	**225’000.00**					
INV00357	Gemeindehaus, Anschaffung neues Büromobiliar	225’000.00					
2	**BILDUNG**	**1’245’000.00**		**770’000.00**		**322’541.42**	
21	**Obligatorische Schule**	**1’245’000.00**		**770’000.00**		**322’541.42**	
212	**Primarstufe 3-8**	**270’000.00**		**300’000.00**		**149’166.05**	
2120	**Primarstufe 3-8**	**270’000.00**		**300’000.00**		**149’166.05**	
5060.00	**Mobilien**	**270’000.00**		**300’000.00**		**149’166.05**	
INV00336	ICT-Infrastruktur (Laptops, Ipads), Erneuerung			300’000.00		149’166.05	
INV00386	Erneuerung Schulmobiliar 2027	270’000.00					
217	**Schulliegenschaften**	**975’000.00**		**470’000.00**		**173’375.37**	
2170	**Schulliegenschaften**	**975’000.00**		**470’000.00**		**173’375.37**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**			**120’000.00**			
INV00338	Schulanlage Zwingert Pausenplatz, Neugestaltung			120’000.00			
5040.00	**Hochbauten**	**975’000.00**		**350’000.00**		**173’375.37**	
INV00234	Kindergarten Oberdorf: Instandsetzungsarbeiten					63’982.67	
INV00311	Gesamterneuerung Zihl 1, MZH/TH, Pavillon	500’000.00		350’000.00		72’703.65	
INV00366	Ausbau Ateliers zu DAZ-Räumen Zihl					36’689.05	
INV00387	KIGA Zwingert, Erstellung PV-Anlage	300’000.00					
INV00388	Schulhaus Zwingert, Umrüstung LED	175’000.00					
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**350’000.00**		**620’000.00**		**25’511.20**	
34	**Sport und Freizeit**	**350’000.00**		**620’000.00**		**25’511.20**	
341	**Sport**	**350’000.00**		**620’000.00**		**25’511.20**	
3410	**Sport**	**350’000.00**		**620’000.00**		**25’511.20**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**250’000.00**		**470’000.00**		**25’511.20**	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00315	Freizeitanlage, Erstellung	250’000.00		350’000.00			
INV00320	Lärmschutzmassnahmen					25’511.20	
INV00360	Beleuchtung Sportanlage Gheid			120’000.00			
5040.00	**Hochbauten**	**100’000.00**		**150’000.00**			
INV00361	Sanierung Becken			50’000.00			
INV00365	Sanierung Decke Hallenbad	100’000.00		100’000.00			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**2’930’000.00**	**285’000.00**	**1’931’000.00**	**195’000.00**	**1’539’469.84**	**18’000.00**
61	**Strassenverkehr**	**2’890’000.00**	**265’000.00**	**1’891’000.00**	**175’000.00**	**984’443.66**	
615	**Gemeindestrassen**	**2’890’000.00**	**265’000.00**	**1’891’000.00**	**175’000.00**	**984’443.66**	
6150	**Gemeindestrassen**	**2’890’000.00**	**265’000.00**	**1’891’000.00**	**175’000.00**	**984’443.66**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**2’820’000.00**		**1’891’000.00**		**983’447.01**	
INV00294	Sanierung Drisglerstrasse (bis Grenze Regensdorf)	10’000.00		81’000.00			
INV00295	Sanierung Kastellstrasse Mitte			200’000.00		412’191.95	
INV00296	Sanierung Kastellstrasse Ost			435’000.00		245’868.35	
INV00298	Strassenbeleuchtung Umrüstung Pilzleuchten in LED	75’000.00		75’000.00		77’400.35	
INV00322	Dielsdorferstrasse bis Gemeindegrenze, Sanierung			180’000.00		191’210.56	
INV00342	Anschaffung Salzsilo					56’775.80	
INV00343	Snierung Rosengartenstrasse (Bahnhof-Tüfistrasse)			35’000.00			
INV00344	Sanierung Zihlstrasse (Zufahrt Schulhaus)			85’000.00			
INV00345	Sanierung Furtbachstrasse "Stich"	1’475’000.00		80’000.00			
INV00346	Sanierung Furtbachstrasse (Wüeri Mitte)	900’000.00		720’000.00			
INV00375	Sanierung Drisglerstrasse ab PEMO-Arena bis Drisglerstrasse 17	110’000.00					
INV00376	Bushaltestelle Bahnhofplatz	250’000.00					
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**70’000.00**				**996.65**	
INV00225	Sanierung/Gestaltung Zürcherstrasse West					996.65	
INV00374	Furttalstrasse Machbarkeitsstudie Strassenraumgestaltung	70’000.00					
6340.00	**Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen**		**265’000.00**		**175’000.00**		
INV00322	Dielsdorferstrasse bis Gemeindegrenze, Sanierung				90’000.00		
INV00345	Sanierung Furtbachstrasse "Stich"		180’000.00				
INV00346	Sanierung Furtbachstrasse (Wüeri Mitte)		85’000.00		85’000.00		
64	**Nachrichtenübermittlung**	**40’000.00**	**20’000.00**	**40’000.00**	**20’000.00**	**555’026.18**	**18’000.00**
640	**Nachrichtenübermittlung**	**40’000.00**	**20’000.00**	**40’000.00**	**20’000.00**	**555’026.18**	**18’000.00**
6401	**Netzwerke (Gemeindebetrieb)**	**40’000.00**	**20’000.00**	**40’000.00**	**20’000.00**	**555’026.18**	**18’000.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**40’000.00**		**40’000.00**		**555’026.18**	
INV00011	Fiber-to-the-Home					555’026.18	
INV00362	Netzerweiterung, Neuanschlüsse 2026			20’000.00			
INV00363	Allgemeine Investitionskosten 2026 / Kabelnetzanlage			20’000.00			
INV00368	Netzerweiterung, Neuanschlüsse 2027	20’000.00					
INV00369	Allgemeine Investitionskosten 2027 / Kabelnetzanlage	20’000.00					
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**20’000.00**		**20’000.00**		**18’000.00**
INV00318	Anschlussgebühren 2025 (Kabelnetzanlage)						18’000.00
INV00364	Anschlussgebühren 2026 (Kabelnetzanlage)				20’000.00		
INV00370	Anschlussgebühren 2027 (Kabelnetzanlage)		20’000.00				
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2’792’000.00**	**650’000.00**	**1’443’000.00**	**450’000.00**	**1’450’315.04**	**112’274.13**
71	**Wasserversorgung**	**1’930’000.00**	**300’000.00**	**558’000.00**	**200’000.00**	**513’141.17**	**55’993.99**
710	**Wasserversorgung**	**1’930’000.00**	**300’000.00**	**558’000.00**	**200’000.00**	**513’141.17**	**55’993.99**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1’930’000.00**	**300’000.00**	**558’000.00**	**200’000.00**	**513’141.17**	**55’993.99**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**1’930’000.00**		**538’000.00**		**458’897.84**	
INV00228	Anpassung Abgabeschacht Chrästel					6’523.40	
INV00300	Neubau Reservoir Bruederhof	750’000.00		30’000.00		20’685.29	
INV00301	Überprüfung Grundwasserschutzzonen der Quellfassungen Bruederhof					21’976.39	
INV00303	Ersatz WL Drisglerstrasse (Grenze Regensdorf)			220’000.00			
INV00304	Ersatz WL Kastellstrasse Mitte					326’673.12	
INV00324	Kastellstrasse Ost, Hydrantenzuleitung			75’000.00		55’306.29	
INV00325	Reservoirableitung Bruederhof	50’000.00		10’000.00		27’733.35	
INV00326	Furtbachstrasse (entlang Furtbach), Ersatz WL	170’000.00		35’000.00			
INV00327	Zürcherstrasse West, Ersatz WL	5’000.00					
INV00347	Ersatz WL Zihlstrasse (Zufahrt Schulhaus)			116’000.00			
INV00348	Ersatz WL Furtbachstrasse "Stich"	880’000.00		40’000.00			
INV00349	Ersastz WL Rosengartenstr. (Bahnhof- bis Tüfistr.)			12’000.00			
INV00377	Ersatz WL Drisglerstrasse ab PEMO-Arena bis Gemeindegrenze rd	75’000.00					
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**			**20’000.00**		**54’243.33**	
INV00256	Generelles Wasserversorgungsprojekt GWP (Revision)					43’901.15	
INV00301	Überprüfung Grundwasserschutzzonen der Quellfassungen Bruederhof			20’000.00		10’342.18	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**300’000.00**		**200’000.00**		**55’993.99**
INV00328	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2025 / Wasserwerk						55’993.99
INV00350	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2026 / Wasserwerk				200’000.00		
INV00378	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2027 / Wasserwerk		300’000.00				
72	**Abwasserbeseitigung**	**342’000.00**	**350’000.00**	**703’000.00**	**250’000.00**	**871’452.27**	**56’280.14**
720	**Abwasserbeseitigung**	**342’000.00**	**350’000.00**	**703’000.00**	**250’000.00**	**871’452.27**	**56’280.14**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**342’000.00**	**350’000.00**	**703’000.00**	**250’000.00**	**871’452.27**	**56’280.14**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**282’000.00**		**628’000.00**		**841’913.23**	
INV00308	Ersatz RW Kanalisation Kastellstrasse Mitte					447’915.64	
INV00322	Dielsdorferstrasse bis Gemeindegrenze, Sanierung						
INV00329	Sanierungen gemäss GEP (Gebiet 16.25)					149’678.87	
INV00330	Kastellstrasse Ost, Ersatz RW Kanalisation			460’000.00		89’317.80	
INV00333	Dielsdorferstrasse bis Gemeindegrenze, Neubau Strassenentwässerung					151’633.81	
INV00334	Massnahmen gemäss GEP (Anpassung Sonderbauwerke) 2025					3’367.11	
INV00352	Sanierungen gemäss GEP (Gebiet 16.26)			160’000.00			
INV00353	Neubau RW-Kanal Rosengartenstr. (Tüfistr. bis Hintere Bahnhofstr.)			8’000.00			
INV00380	Sanierungen gemäss GEP (Gebiet 16.27)	230’000.00					
INV00381	Ersatz Schacht Furtbachstrasse "Stich"	22’000.00					
INV00382	Ersatz Sickerleittg/Str..entwässerung Drisglerstrasse ab PEMO-Arena bis Drisglerstrasse 17 + Durchlass Petermoosbächli	30’000.00					
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**60’000.00**		**75’000.00**		**29’539.04**	
INV00278	Teilrevision Genereller Entwässerungsplan GEP			15’000.00		29’539.04	
INV00351	Kanal-TV Aufnahmen Gebiet Berg/Dorf			60’000.00			
INV00379	Kanal-TV Aufnahmen Gebiet West	60’000.00					
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**350’000.00**		**250’000.00**		**56’280.14**
INV00332	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2025 / Abwasser						56’280.14

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00354	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2026 / Abwasser				250’000.00		
INV00383	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2027 / Abwasser		350’000.00				
73	**Abfallwirtschaft**	**180’000.00**					
730	**Abfallwirtschaft**	**180’000.00**					
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**180’000.00**					
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**180’000.00**					
INV00385	Unterflursammelstelle Mühlbach - Neuerstellung	180’000.00					
74	**Verbauungen**	**240’000.00**		**162’000.00**		**55’737.00**	
741	**Gewässerverbauungen**	**240’000.00**		**162’000.00**		**55’737.00**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**240’000.00**		**162’000.00**		**55’737.00**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**180’000.00**		**162’000.00**		**55’737.00**	
INV00232	Umlegung/Revitalisierung Härzibach (oberhalb Drisglerstrasse / Umsetzung GFK: 2. Priorität)	20’000.00		20’000.00		27’687.80	
INV00260	Umlegung/Revitalisierung Wannenbach	20’000.00		20’000.00		12’431.90	
INV00310	Umsetzung Gefahrenkartierung: 2. Priorität (bis 2025)					15’617.30	
INV00355	Umsetzung Gefahrenkartierung: 3. Priorität (bis 2029)	100’000.00		100’000.00			
INV00356	Hochwasserentlastung Mötschenbach	40’000.00		22’000.00			
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**60’000.00**					
INV00384	Schutzbautenmanagement	60’000.00					
79	**Raumordnung**	**100’000.00**		**20’000.00**		**9’984.60**	
790	**Raumordnung**	**100’000.00**		**20’000.00**		**9’984.60**	
7900	**Raumordnung**	**100’000.00**		**20’000.00**		**9’984.60**	
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**100’000.00**		**20’000.00**		**9’984.60**	
INV00292	Gestaltungsplan Alter Bahnhof	100’000.00					
INV00321	Revision BZO			20’000.00		9’984.60	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**						**7’200.00**
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**						**7’200.00**
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**						**7’200.00**
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**						**7’200.00**
6450.00	**Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen**						**7’200.00**
INV00220	Überbrückungszuschuss (befristetes Darlehen) an Unternehmen						7’200.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**			**645'000.00**	**8'829'000.00**		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**			**645'000.00**	**8'829'000.00**		
999	**Abschluss**			**645'000.00**	**8'829'000.00**		
9999	**Abschluss**			**645'000.00**	**8'829'000.00**		
5900.00	**Passivierte Einnahmen**	**935'000.00**		**645'000.00**		**137'474.13**	
INV00049	Abschlussbuchungen	935'000.00		645'000.00		137'474.13	
6900.00	**Aktivierte Ausgaben**		**13'767'000.00**		**8'829'000.00**		**3'359'706.15**
INV00049	Abschlussbuchungen		13'767'000.00		8'829'000.00		3'359'706.15
		14'702'000.00	**14'702'000.00**	**9'474'000.00**	**9'474'000.00**	**3'497'180.28**	**3'497'180.28**
	Nettoinvestition						
		14'702'000.00	**14'702'000.00**	**9'474'000.00**	**9'474'000.00**	**3'497'180.28**	**3'497'180.28**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	**Politische Gemeinde**	**14’702’000.00**	**14’702’000.00**	**9’474’000.00**	**9’474’000.00**	**3’359’706.15**	**137’474.13**
11	**Ressort Präsidiales**	**250’000.00**		**350’000.00**			**7’200.00**
111	**Kultur und Freizeit**	**250’000.00**		**350’000.00**			
11160	**Sport**	**250’000.00**		**350’000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**250’000.00**		**350’000.00**			
INV00315	Freizeitanlage, Erstellung	250’000.00		350’000.00			
112	**Wirtschaftsförderung**						**7’200.00**
11220	**Beiträge Industrie, Gewerbe, Handel**						**7’200.00**
6450.00	**Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen**						**7’200.00**
INV00220	Überbrückungszuschuss (befristetes Darlehen) an						7’200.00
12	**Ressort Finanzen**	**7’425’000.00**	**13’787’000.00**	**4’870’000.00**	**8’849’000.00**	**602’406.03**	**18’000.00**
120	**Finanzabteilung**	**935’000.00**	**13’767’000.00**	**645’000.00**	**8’829’000.00**		
12090	**Abschluss**	**935’000.00**	**13’767’000.00**	**645’000.00**	**8’829’000.00**		
5900.00	**Passivierte Einnahmen**	**935’000.00**		**645’000.00**		**137’474.13**	
INV00049	Abschlussbuchungen	935’000.00		645’000.00		137’474.13	
6900.00	**Aktivierte Ausgaben**		**13’767’000.00**		**8’829’000.00**		**3’359’706.15**
INV00049	Abschlussbuchungen		13’767’000.00		8’829’000.00		3’359’706.15
122	**Kabelnetzanlage**	**40’000.00**	**20’000.00**	**40’000.00**	**20’000.00**	**555’026.18**	**18’000.00**
12220	**Kabelnetzanlage**	**40’000.00**	**20’000.00**	**40’000.00**	**20’000.00**	**555’026.18**	**18’000.00**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**40’000.00**		**40’000.00**		**555’026.18**	
INV00011	Fiber-to-the-Home					555’026.18	
INV00362	Netzerweiterung, Neuanschlüsse 2026			20’000.00			
INV00363	Allgemeine Investitionskosten 2026 / Kabelnetzanlage			20’000.00			
INV00368	Netzerweiterung, Neuanschlüsse 2027	20’000.00					
INV00369	Allgemeine Investitionskosten 2027 / Kabelnetzanlage	20’000.00					
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**20’000.00**		**20’000.00**		**18’000.00**
INV00318	Anschlussgebühren 2025 (Kabelnetzanlage)						18’000.00
INV00364	Anschlussgebühren 2026 (Kabelnetzanlage)				20’000.00		
INV00370	Anschlussgebühren 2027 (Kabelnetzanlage)		20’000.00				
123	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	**6’450’000.00**		**4’185’000.00**		**47’379.85**	
12321	**Gemeindehaus Badenerstrasse 1**	**350’000.00**					
5040.00	**Hochbauten**	**125’000.00**					
INV00371	Gemeindehaus, Umgestaltung Schalter EK	125’000.00					
5060.00	**Mobilien**	**225’000.00**					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00357	Gemeindehaus, Anschaffung neues Büromobiliar	225’000.00					
12322	**Werkhof Dielsdorferstrasse/Dällikerstrasse**	**900’000.00**		**500’000.00**		**21’868.65**	
5040.00	**Hochbauten**	**900’000.00**		**500’000.00**		**21’868.65**	
INV00319	Neubau Werkhof			500’000.00		21’868.65	
INV00372	Werkhof Dielsdorferstr./Neubau Halle mit Renovation Bürogebäude	900’000.00					
12325	**Not-/Asylunterkünfte**	**5’200’000.00**		**3’500’000.00**			
5040.00	**Hochbauten**	**5’200’000.00**		**3’500’000.00**			
INV00272	Kauf/Erstellung Notwohnungen	5’200’000.00		3’500’000.00			
12326	**Gemeindesaal inkl. Bibliothek**			**65’000.00**			
5040.00	**Hochbauten**			**65’000.00**			
INV00358	Folierung Dreifachturnhalle (35% Anteil)			65’000.00			
12330	**Sportanlage Gheid**			**120’000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**			**120’000.00**			
INV00360	Beleuchtung Sportanlage Gheid			120’000.00			
12341	**Schützenhaus Boppelserstrasse**					**25’511.20**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**					**25’511.20**	
INV00320	Lärmschutzmassnahmen					25’511.20	
13	**Ressort Bau + Werke**	**5’502’000.00**	**915’000.00**	**3’334’000.00**	**625’000.00**	**2’434’758.70**	**112’274.13**
130	**Bauabteilung**	**100’000.00**		**20’000.00**		**9’984.60**	
13020	**Raumordnung**	**100’000.00**		**20’000.00**		**9’984.60**	
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**100’000.00**		**20’000.00**		**9’984.60**	
INV00292	Gestaltungsplan Alter Bahnhof	100’000.00					
INV00321	Revision BZO			20’000.00		9’984.60	
131	**Werkabteilung**	**5’402’000.00**	**915’000.00**	**3’314’000.00**	**625’000.00**	**2’424’774.10**	**112’274.13**
13120	**Gemeindestrassen**	**2’890’000.00**	**265’000.00**	**1’891’000.00**	**175’000.00**	**984’443.66**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**2’820’000.00**		**1’891’000.00**		**983’447.01**	
INV00294	Sanierung Drisglerstrasse (bis Grenze Regensdorf)	10’000.00		81’000.00			
INV00295	Sanierung Kastellstrasse Mitte			200’000.00		412’191.95	
INV00296	Sanierung Kastellstrasse Ost			435’000.00		245’868.35	
INV00298	Strassenbeleuchtung Umrüstung Pilzleuchten in LED	75’000.00		75’000.00		77’400.35	
INV00322	Dielsdorferstrasse bis Gemeindegrenze, Sanierung			180’000.00		191’210.56	
INV00342	Anschaffung Salzsilo					56’775.80	
INV00343	Snierung Rosengartenstrasse (Bahnhof-Tüfistrasse)			35’000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00344	Sanierung Zihlstrasse (Zufahrt Schulhaus)			85’000.00			
INV00345	Sanierung Furtbachstrasse "Stich"	1’475’000.00		80’000.00			
INV00346	Sanierung Furtbachstrasse (Wüeri Mitte)	900’000.00		720’000.00			
INV00375	Sanierung Drisglerstrasse ab PEMO-Arena bis Drisglerstrasse 17	110’000.00					
INV00376	Bushaltestelle Bahnhofplatz	250’000.00					
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**70’000.00**				**996.65**	
INV00225	Sanierung/Gestaltung Zürcherstrasse West					996.65	
INV00374	Furttalstrasse Machbarkeitsstudie Strassenraumgestaltung	70’000.00					
6340.00	**Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen**		**265’000.00**		**175’000.00**		
INV00322	Dielsdorferstrasse bis Gemeindegrenze, Sanierung				90’000.00		
INV00345	Sanierung Furtbachstrasse "Stich"		180’000.00				
INV00346	Sanierung Furtbachstrasse (Wüeri Mitte)		85’000.00		85’000.00		
13135	**Wasserwerk**	**1’930’000.00**	**300’000.00**	**558’000.00**	**200’000.00**	**513’141.17**	**55’993.99**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**1’930’000.00**		**538’000.00**		**458’897.84**	
INV00228	Anpassung Abgabeschacht Chrästel					6’523.40	
INV00300	Neubau Reservoir Bruederhof	750’000.00		30’000.00		20’685.29	
INV00301	Überprüfung Grundwasserschutzzonen der Quellfassungen Bruederhof					21’976.39	
INV00303	Ersatz WL Drisglerstrasse (Grenze Regensdorf)			220’000.00			
INV00304	Ersatz WL Kastellstrasse Mitte					326’673.12	
INV00324	Kastellstrasse Ost, Hydrantenzuleitung			75’000.00		55’306.29	
INV00325	Reservoirableitung Bruederhof	50’000.00		10’000.00		27’733.35	
INV00326	Furtbachstrasse (entlang Furtbach), Ersatz WL	170’000.00		35’000.00			
INV00327	Zürcherstrasse West, Ersatz WL	5’000.00					
INV00347	Ersatz WL Zihlstrasse (Zufahrt Schulhaus)			116’000.00			
INV00348	Ersatz WL Furtbachstrasse "Stich"	880’000.00		40’000.00			
INV00349	Ersastz WL Rosengartenstr. (Bahnhof- bis Tüfistr.)			12’000.00			
INV00377	Ersatz WL Drisglerstrasse ab PEMO-Arena bis Gemeindegrenze rd	75’000.00					
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**			**20’000.00**		**54’243.33**	
INV00256	Generelles Wasserversorgungsprojekt GWP (Revision)					43’901.15	
INV00301	Überprüfung Grundwasserschutzzonen der Quellfassungen Bruederhof			20’000.00		10’342.18	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**300’000.00**		**200’000.00**		**55’993.99**
INV00328	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2025 / Wasserwerk						55’993.99
INV00350	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2026 / Wasserwerk				200’000.00		
INV00378	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2027 / Wasserwerk		300’000.00				
13140	**Abwasserbeseitigung**	**342’000.00**	**350’000.00**	**703’000.00**	**250’000.00**	**871’452.27**	**56’280.14**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**282’000.00**		**628’000.00**		**841’913.23**	
INV00308	Ersatz RW Kanalisation Kastellstrasse Mitte					447’915.64	
INV00322	Dielsdorferstrasse bis Gemeindegrenze, Sanierung						
INV00329	Sanierungen gemäss GEP (Gebiet 16.25)					149’678.87	
INV00330	Kastellstrasse Ost, Ersatz RW Kanalisation			460’000.00		89’317.80	
INV00333	Dielsdorferstrasse bis Gemeindegrenze, Neubau Strassenentwässerung					151’633.81	
INV00334	Massnahmen gemäss GEP (Anpassung Sonderbauwerke) 2025					3’367.11	
INV00352	Sanierungen gemäss GEP (Gebiet 16.26)			160’000.00			
INV00353	Neubau RW-Kanal Rosengartenstr. (Tüfistr. bis Hintere Bahnhofstr.)			8’000.00			
INV00380	Sanierungen gemäss GEP (Gebiet 16.27)	230’000.00					
INV00381	Ersatz Schacht Furtbachstrasse "Stich"	22’000.00					
INV00382	Ersatz Sickerleittg/Str..entwässerung Drisglerstrasse ab PEMO-Arena bis Drisglerstrasse 17 + Durchlass Petermoosbächli	30’000.00					
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**60’000.00**		**75’000.00**		**29’539.04**	
INV00278	Teilrevision Genereller Entwässerungsplan GEP			15’000.00		29’539.04	
INV00351	Kanal-TV Aufnahmen Gebiet Berg/Dorf			60’000.00			
INV00379	Kanal-TV Aufnahmen Gebiet West	60’000.00					
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**350’000.00**		**250’000.00**		**56’280.14**
INV00332	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2025 / Abwasser						56’280.14
INV00354	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2026 / Abwasser				250’000.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00383	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte (Allgemein) 2027 / Abwasser		350’000.00				
13150	**Gewässer**	**240’000.00**		**162’000.00**		**55’737.00**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**180’000.00**		**162’000.00**		**55’737.00**	
INV00232	Umlegung/Revitalisierung Härzibach (oberhalb Drisglerstrasse / Umsetzung GFK: 2. Priorität)	20’000.00		20’000.00		27’687.80	
INV00260	Umlegung/Revitalisierung Wannenbach	20’000.00		20’000.00		12’431.90	
INV00310	Umsetzung Gefahrenkartierung: 2. Priorität (bis 2025)					15’617.30	
INV00355	Umsetzung Gefahrenkartierung: 3. Priorität (bis 2029)	100’000.00		100’000.00			
INV00356	Hochwasserentlastung Mötschenbach	40’000.00		22’000.00			
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**60’000.00**					
INV00384	Schutzbautenmanagement	60’000.00					
14	**Ressort Sicherheit**	**180’000.00**					
142	**Umweltschutz**	**180’000.00**					
14220	**Abfallbeseitigung und Kehrichtverbrennung**	**180’000.00**					
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**180’000.00**					
INV00385	Unterflursammelstelle Mühlbach - Neuerstellung	180’000.00					
16	**Ressort Bildung**	**1’345’000.00**		**920’000.00**		**322’541.42**	
161	**Bildung**	**1’245’000.00**		**770’000.00**		**322’541.42**	
16121	**Betrieb Primarschule Zihl**	**135’000.00**		**150’000.00**		**81’334.90**	
5060.00	**Mobilien**	**135’000.00**		**150’000.00**		**81’334.90**	
INV00336	ICT-Infrastruktur (Laptops, Ipads), Erneuerung			150’000.00		81’334.90	
INV00386	Erneuerung Schulmobiliar 2027	135’000.00					
16122	**Betrieb Primarschule Zwingert**	**135’000.00**		**150’000.00**		**67’831.15**	
5060.00	**Mobilien**	**135’000.00**		**150’000.00**		**67’831.15**	
INV00336	ICT-Infrastruktur (Laptops, Ipads), Erneuerung			150’000.00		67’831.15	
INV00386	Erneuerung Schulmobiliar 2027	135’000.00					
16160	**Schulliegenschaften übrige**					**63’982.67**	
5040.00	**Hochbauten**					**63’982.67**	
INV00234	Kindergarten Oberdorf: Instandsetzungsarbeiten					63’982.67	
16161	**Schulanlage Zihl**	**500’000.00**		**350’000.00**		**109’392.70**	
5040.00	**Hochbauten**	**500’000.00**		**350’000.00**		**109’392.70**	
INV00311	Gesamterneuerung Zihl 1, MZH/TH, Pavillon	500’000.00		350’000.00		72’703.65	
INV00366	Ausbau Ateliers zu DAZ-Räumen Zihl					36’689.05	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
16162	**Schulanlage Zwingert**	**475’000.00**		**120’000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**			**120’000.00**			
INV00338	Schulanlage Zwingert Pausenplatz, Neugestaltung			120’000.00			
5040.00	**Hochbauten**	**475’000.00**					
INV00387	KIGA Zwingert, Erstellung PV-Anlage	300’000.00					
INV00388	Schulhaus Zwingert, Umrüstung LED	175’000.00					
162	**Kultur und Freizeit**	**100’000.00**		**150’000.00**			
16210	**Hallenbad**	**100’000.00**		**150’000.00**			
5040.00	**Hochbauten**	**100’000.00**		**150’000.00**			
INV00361	Sanierung Becken			50’000.00			
INV00365	Sanierung Decke Hallenbad	100’000.00		100’000.00			
		14’702’000.00	**14’702’000.00**	**9’474’000.00**	**9’474’000.00**	**3’497’180.28**	**3’497’180.28**
	Nettoinvestition						
		14’702’000.00	**14’702’000.00**	**9’474’000.00**	**9’474’000.00**	**3’497’180.28**	**3’497’180.28**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	100’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Total	**100’000.00**	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
12	Ressort Finanzen	100’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total	**100’000.00**	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**100’000.00**	**100’000.00**				
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**100’000.00**					
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**100’000.00**					
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**100’000.00**					
7040.00	**Investitionen in Gebäude**	**100’000.00**					
INV00373	Instandsetzung/Umnutzung Alter Bahnhof (Phase 1,	100’000.00					
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**100’000.00**				
999	**Abschluss**		**100’000.00**				
9999	**Abschluss**		**100’000.00**				
8990.00	**Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV**		**100’000.00**				
INV00049	Abschlussbuchungen		100’000.00				
		100’000.00	**100’000.00**				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	**Politische Gemeinde**	**100’000.00**	**100’000.00**				
12	**Ressort Finanzen**	**100’000.00**	**100’000.00**				
120	**Finanzabteilung**		**100’000.00**				
12090	**Abschluss**		**100’000.00**				
8990.00	**Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV**		**100’000.00**				
INV00049	Abschlussbuchungen		100’000.00				
124	**Liegenschaften Finanzvermögen**	**100’000.00**					
12423	**Alter Bahnhof Weinbergstrasse 34**	**100’000.00**					
7040.00	**Investitionen in Gebäude**	**100’000.00**					
INV00373	Instandsetzung/Umnutzung Alter Bahnhof (Phase 1,	100’000.00					
		100’000.00	**100’000.00**				
	Nettoinvestition						
		100’000.00	**100’000.00**				

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Institution	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
11160	Sport	3300.30	10’000.00	12’088.95	0.00
11320	Betreibungsamt Furttal	3300.40	1’276.00	1’274.88	1’274.88
12220	Kabelnetzanlage	3300.30	204’650.19	35’851.36	35’918.06
		3300.60	18’997.07	18’997.07	18’997.07
12320	Verwaltungsliegenschaften übrige	3300.30	204.25	204.24	204.25
		3300.40	2’399.84	2’399.84	2’399.84
		3300.60	10’458.46	10’458.46	10’458.46
12321	Gemeindehaus Badenerstrasse 1	3300.30	3’499.64	3’499.64	3’499.64
		3300.40	15’252.57	11’464.56	11’464.57
		3300.60	28’125.00	0.00	0.00
12322	Werkhof Dielsdorferstrasse	3300.40	26’037.81	25’375.11	25’375.12
12323	Feuerwehrgebäude Dielsdorferstrasse 7	3300.40	117.42	117.41	117.42
12325	Not-/Asylunterkünfte	3300.30	1’523.36	1’523.36	1’523.36
		3300.40	40’779.58	40’779.57	40’779.58
		3300.60	284.99	285.00	284.99
		3320.90	164.77	164.77	164.77
12326	Gemeindesaal inkl. Bibliothek	3300.40	169’206.12	167’236.11	167’236.11
		3300.60	0.00	0.00	612.86
		3320.90	757.06	757.07	757.06
12327	Altes Schulhaus Bahnhofstrasse 11	3300.40	0.00	80’234.37	80’234.38
12330	Sportanlage Gheid	3300.30	37’504.64	22’504.64	22’504.64
		3660.60	3’561.81	3’561.81	3’561.81
12340	Sportanlage übrige	3300.30	0.00	0.00	0.00
		3300.40	2’010.01	3’346.93	2’010.01
12341	Schützenhaus Boppelserstrasse	3300.30	10’000.00	0.00	0.00
		3300.40	6’498.13	5’161.22	6’498.13
13020	Raumordnung	3320.90	38’291.51	33’793.06	24’104.20
13120	Gemeindestrassen	3300.10	299’624.41	202’093.68	186’972.01
		3300.30	6’741.61	6’741.62	6’741.61
		3300.60	42’264.60	47’964.26	55’750.82
		3320.90	40’738.08	40’638.44	32’691.71

13125	Parkanlagen	3300.30	874.99	874.99	874.99
13135	Wasserwerk	3300.30	37’854.34	11’860.02	10’402.61
		3320.00	21’662.40	21’662.41	21’662.40
		3320.90	22’793.00	19’525.98	12’420.96
13140	Abwasserbeseitigung	3300.30	89’599.51	40’491.54	43’828.71
		3320.90	24’191.58	21’237.68	2’960.92
13150	Gewässer	3300.30	10’941.70	7’583.85	6’072.15
		3320.90	15’138.05	15’138.08	7’382.74
		3660.10	1’524.19	1’524.19	1’524.19
14070	Zivilschutz	3660.20	1’358.72	1’358.71	1’358.72
14080	Bundesbahnen	3300.30	714.07	714.07	714.07
		3300.40	178.35	178.36	178.36
14085	Regionalverkehr	3300.30	4’309.12	4’309.12	4’309.11
		3300.40	0.00	205.20	205.21
14180	Altersheime	3660.20	0.00	0.00	0.00
14220	Abfallbeseitigung und Kehrichtverbrennung	3300.30	11’426.01	5’426.02	5’426.01
14230	Friedhof und Bestattung	3300.30	2’919.05	5’441.13	5’441.14
14347	Forstinvestitionen	3300.30	204.10	5’576.89	5’576.89
15010	Verwaltung Sozialabteilung	3300.40	1’818.30	1’818.30	1’818.30
15050	Altersheime	3660.20	0.00	0.00	0.00
15120	Jugend	3300.40	2’985.58	2’985.58	2’985.58
16121	Betrieb Primarschule Zihl	3300.60	74’708.73	22’857.15	20’333.73
16122	Betrieb Primarschule Zwingert	3300.60	71’332.79	20’000.00	16’957.79
16160	Schulliegenschaften übrige	3300.40	5’815.63	2’616.51	5’815.63
16161	Schulanlage Zihl	3300.30	800.03	800.02	800.03
		3300.40	252’866.38	277’933.72	276’737.85
		3320.90	0.00	745.27	745.28
16162	Schulanlage Zwingert	3300.30	31’143.68	31’143.68	31’143.68
		3300.40	276’326.11	239’358.13	412’669.02
		3300.60	25’541.25	25’541.24	25’541.25
		3320.90	34’001.32	34’001.31	34’001.32
16210	Hallenbad	3300.40	4’550.00		
	Total		**2’048’547.91**	**1’601’426.58**	**1’702’026.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2’042’103.19	1’594’981.87	1’695’581.28
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	6’444.72	6’444.71	6’444.72
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**2’048’547.91**	**1’601’426.58**	**1’702’026.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	6’797	6’730	6’797		
Steuerfuss	84%	84%	84%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2’905	3’063	2’512		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad (Gesamthaushalt) Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**6.0%**	16.0%	77%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0.0%**	0.0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	-	-221%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-5’480	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung